

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SERBEST ŞEMSIYE FON ' A BAĞLI
GARANTİ PORTFÖY SERBEST (DÖVİZ-AVRO) FON'UN
İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Garanti Portföy Serbest (Döviz-Avro) Fon izahnamesinin 5.5 numaralı maddesinin 2.bendi Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan ..19.. / 08... / 2021 tarih ve 12233903-305.04-9951 sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

ESKİ ŞEKİL

V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI

5.5. Değerleme esaslarına ilişkin olarak Finansal Raporlama Tebliği uyarınca TMS/TFRS dikkate alınarak Kurucu yönetim kurulu kararı ile belirlenen değerleme esasları aşağıdaki gibidir:

2) Eurobond ve Yabancı Borçlanma Araçlarının Değerlemesi

Söz konusu araçların değerlemesinde, Bloomberg HP sayfasında değerleme tarihini takip eden işgünü saat 10:00'da değerleme tarihinde en son ilan edilen **Mid Price fiyatı**, bu fiyatın bulunmaması durumunda ise, bir önceki günün değerleme fiyatının ertesi iş gününe iç verimle ilerletilerek hesaplanan fiyat kullanılır. TCMB'nin ilan ettiği para birimleri üzerinden ihraç edilmiş yabancı para ve sermaye piyasası araçları, TCMB tarafından ilgili yabancı para birimi için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir. TCMB'nin ilan etmediği kur bilgileri için Reuters, Bloomberg ve diğer veri dağıtım kanallarının ilgili sayfalarından alınan döviz alış fiyatları kullanılır. Bu tür durumlarda değerlemede kullanılan kur bilgisini tevsik edici belgeler Kurucu nezdinde muhafaza edilir.

YENİ ŞEKİL

V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI

5.5. Değerleme esaslarına ilişkin olarak Finansal Raporlama Tebliği uyarınca TMS/TFRS dikkate alınarak Kurucu yönetim kurulu kararı ile belirlenen değerleme esasları aşağıdaki gibidir:

2) Eurobond ve Yabancı Borçlanma Araçlarının Değerlemesi

Söz konusu araçların değerlemesinde, Bloomberg HP sayfasında değerleme tarihindeki saat 15:30-16:30 saatleri arasında bir zamanda (TSİ) alış ve satış fiyat kotasyonlarının ortalaması alınır, bu fiyatın bulunmaması durumunda ise, ilgili piyasada en son yer alan alış ve satış fiyat kotasyonlarının ortalama fiyatı kullanılır. Değerleme tarihinde ilgili sayfada alış ve satış fiyat kotasyonlarının ortalama fiyatının bulunmaması durumunda ise bir önceki günün değerleme fiyatının ertesi iş gününe iç verimle ilerletilerek hesaplanan fiyat kullanılır. TCMB'nin ilan ettiği para birimleri üzerinden ihraç edilmiş yabancı para ve sermaye piyasası araçları, TCMB tarafından ilgili yabancı para birimi için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir. TCMB'nin ilan etmediği kur bilgileri için Reuters, Bloomberg ve diğer veri dağıtım kanallarının ilgili sayfalarından alınan döviz alış fiyatları kullanılır. Bu tür durumlarda değerlemede kullanılan kur bilgisini tevsik edici belgeler Kurucu nezdinde muhafaza edilir.



GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Nispetiye Mah. Aytaç Cad. No: 2
Beşiktaş / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270900
V.D. 389 009 7467
Mersis No: 0389 0097 4670 0014