

TASARRUF SAHİPLERİNE DUYURU

MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.’NİN KURUCUSU OLDUĞU; MÜKAFAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SERBEST ŞEMSIYE FON’UN İÇTÜZÜK DEĞİŞİKLİĞİ İLE MÜKAFAT PORTFÖY ESG- SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK SERBEST FON VE MÜKAFAT PORTFÖY AKTİF ONİKS SERBEST FON’UN İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.’nin kurucusu olduğu Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon’un içtüzüğünün 10.5. nolu maddesi ile Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon’a bağlı Mükafat Portföy ESG- Sürdürülebilirlik Serbest Fon ve Mükafat Portföy Aktif Oniks Serbest Fon izahnamelerinin, “V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI” başlığı altında yer alan 5.5 nolu maddeleri ve “IX. FİNANSAL RAPORLAMA ESASLARI İLE FONLA İLGİLİ BİLGİLERE VE FON PORTFÖYÜNDE YER ALAN VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR” başlığı altında yer alan 9.8. nolu maddeleri Sermaye Piyasası Kurulu’ndan alınan 20/01/2021 tarih ve E-12233903-305.04-532 sayılı izin doğrultusunda değiştirilmiştir.

Söz konusu değişiklikler 26/01/2021 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

A) Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon’un içtüzüğünün (10.5.) nolu maddesi aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir:

“Fona ilişkin olarak yapılacak tanıtım ve reklamlarda, Kurul düzenlemelerinde yer alan nitelikli yatırımcı tanımına ve satışın yalnızca gerekli koşulları sağlayan nitelikli yatırımcılara yapılacağı hususlarına yer verilmesi zorunludur.”

B) Mükafat Portföy ESG- Sürdürülebilirlik Serbest Fon izahnamesinin;

1. (5.5.) nolu maddesinin;

- (6) nolu alt maddesinde yer alan borsa dışı repo ve ters repo sözleşmelerinin değerlemesine ilişkin ifade “*Borsa dışı repo-ters repo sözleşmelerinde değerlendirme vade sonuna kadar işleme ait iç verim oranı ile yapılır.*” şeklinde değiştirilmiştir.

- (10) nolu alt maddesinde yer alan yurtdışı borsalardan alınan yabancı ortaklık payları, global depo sertifikaları (ADR/GDR) ve yabancı yatırım fonu ve yabancı borsa yatırım fonlarının değerlemesine ilişkin ifade aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

“Yurtdışı borsalardan alınan yabancı ortaklık payları, global depo sertifikaları (ADR/GDR) ve yabancı yatırım fonu ve yabancı borsa yatırım fonu değerlemesinde, anlaşmalı veri dağıtım kanallarından alınan, kapanış fiyatları kullanılacaktır. Değerleme günü borsada işlem geçmemesi halinde son işlem tarihindeki borsa kapanış fiyatı kullanılacaktır.”

C) Mükafat Portföy Aktif Oniks Serbest Fon izahnamesinin;

1. (5.5.) nolu maddesinde yer alan borsa dışı repo ve ters repo sözleşmelerinin değerlemesine ilişkin ifade ***“Borsa dışı repo-ters repo sözleşmelerinde değerlendirme vade sonuna kadar işleme ait iç verim oranı ile yapılır.”*** şeklinde değiştirilmiş olup, söz konusu maddeye vaad sözleşmelerinin değerlemesine ilişkin aşağıda yer alan ifadeler eklenmiştir:

“Borsa dışı satım vaadiyle alım/alım vaadiyle satım (vaad) sözleşmeleri değerlendirme esaslarına uygun olarak alım fiyatıyla portföye dahil edilir. Söz konusu varlıkların vadelerinin bir günden daha uzun olması durumunda, fon portföyüne dahil edilmesinden sonra; fonun fiyat açıklama dönemlerinden birinde işlemin yapıldığı karşı kurum tarafından satım vaadiyle alım/alım vaadiyle satım (vaad) işlemi ile benzer yapıda ve aynı vadeye sahip bir işlemin açıklanması halinde ilgili gün için söz konusu işleme ilişkin olarak ilan edilen katılım oranı değerlemede esas alınır. Güncel piyasa katılım oranının bulunmadığı durumlarda ise son değerlemede kullanılan fiyat iç verim oranının kullanılması sureti ile değerlendirilir.”

2. (5.5.) nolu maddesinde yer alan yurtdışı borsalardan alınan yabancı ortaklık payları ve yabancı borsa yatırım fonlarının değerlemesine ilişkin madde (10) nolu alt madde kapsamında güncellenmiş olup, söz konusu alt maddeye global depo sertifikaları (ADR/GDR) ve yabancı yatırım fonu değerlemesine ilişkin ifadeler ile aynı maddeye (11) nolu alt madde eklenmiştir. Bu kapsamda eklenen maddeler aşağıdaki gibidir:

“10. Yurtdışı borsalardan alınan yabancı ortaklık payları, global depo sertifikaları (ADR/GDR) ve yabancı yatırım fonu ve yabancı borsa yatırım fonu değerlemesinde, anlaşmalı veri dağıtım kanallarından alınan, kapanış fiyatları kullanılacaktır. Değerleme günü borsada işlem geçmemesi halinde son işlem tarihindeki borsa kapanış fiyatı kullanılacaktır.”

11. Yurtiçi borsa veya borsa dışından alınan gayrimenkul yatırım fonları, menkul kıymet yatırım fonları ve girişim sermayesi yatırım fonları değerlemesinde, açıklanan son işlem fiyatları kullanılacaktır. Gayrimenkul yatırım fonu için, değerlendirme günü borsada işlem geçmemesi halinde son işlem tarihindeki borsa kapanış fiyatı kullanılacaktır.”

3. (5.5.) nolu maddesinde yer alan aşağıdaki ifade izahname metninden çıkarılmıştır.

“Borsa dışı diğer swap sözleşmelerinde güncel fiyat olarak karşı taraftan alınan fiyat kullanılır. Borsa dışı diğer swap sözleşmeleri için fonun fiyat açıklama dönemlerinde; değerlemede kullanılmak üzere güncel piyasa fiyatının bulunmadığı durumlarda ve karşı taraftan fiyat alınamadığı durumlarda teorik fiyat hesaplanarak değerlendirme yapılır. Şöyle ki; swap sözleşmeleri nitelik açısından pek çok farklı form altında yapılabileceğinden, swap sözleşmelerin değerlemesine esas teşkil eden yerel faiz, yabancı para cinsinden döviz, döviz kurları ya da diğer değerlendirme faktörleri hakkındaki bilgiler belgelendirilecek olup, teorik fiyat hesaplamasında, sözleşmenin konusuna göre tahvil fiyatlaması yöntemi (IRR), FRA

(Forward Rate Agreement) yöntemi gibi bugünkü değer hesaplama yöntemleri ile sözleşmelerin niteliğine uygun diğer genel kabul görmüş teorik fiyatlama yöntemleri kullanılacaktır.”

Ç) Her iki fonun izahnamesinin (9.8.) nolu maddelerinde yer alan ifade “*Fona ilişkin olarak yapılacak tanıtım ve reklamlarda, Kurul düzenlemelerinde yer alan nitelikli yatırımcı tanımına ve satışın yalnızca gerekli koşulları sağlayan nitelikli yatırımcılara yapılacağı hususlarına yer verilmesi zorunludur.*” şeklinde değiştirilmiştir.

*Fon izahnamelerinde ve içtüzükte yapılan değişikliklere ilişkin detaylı bilgilere www.kap.gov.tr internet adresinden ulaşılabilir.