

TASARRUF SAHİPLERİNE DUYURU

INVEO PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SERBEST ŞEMSIYE FONU'NA BAĞLI INVEO PORTFÖY ELMA HİSSE SENEDİ SERBEST ÖZEL FON (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON) İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 29 / 11 / 2022 tarih ve 12233903-305.04-29386 sayılı izin doğrultusunda, Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fonu'na bağlı Inveo Portföy Elma Hisse Senedi Serbest Özel Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon) izahnamesinin "Giriş" ve "Kısaltmalar" bölümleri (1.1.), (2.3.), (2.4), (2.6.), (2.7.), (2.9), (2.10.), (2.11), (3.1.), (3.3.), (4.2), (5.5.), (5.6.), (7.1), (7.1.2) ve (8.2.) nolu maddeleri değiştirilmiştir.

Değişiklikler 05 / 12 / 2022 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

1. Fon'un unvanı aşağıdaki şekilde değiştirilmiş olup, izahnamenin "Giriş" ve "Kısaltmalar" bölümleri ile (1.1.) nolu maddesi unvan değişikliği kapsamında revize edilmiştir.

Eski Fon Unvanı	Yeni Fon Unvanı
Inveo Portföy Elma Hisse Senedi Serbest Özel Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)	Inveo Portföy Elma Hisse Senedi Serbest (TL) Özel Fon (Hisse Senedi Yoğun Fon)

2. Fon'un unvan değişikliği kapsamında, izahnamenin (2.3)" nolu maddesine Fon portföyüne yalnızca Türk Lirası (TL) cinsi varlık ve işlemlerin dâhil edileceğine ve yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçları dahil edilmeyeceğine ilişkin ibareler eklenmiştir.

3. İzahnamenin fon portföyünde yer alabilecek varlıklara ilişkin (2.4.) maddesinde belirtilen geniş tanımlı ifade TL cinsi varlıklar olması yönünde değiştirilmiş ve fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarına yer verilmeyeceği eklenmiştir.

4. İzahnamenin kaldıraç yaratan işlemlere ilişkin (2.6.) nolu maddesinde belirtilen türev araçlara ilişkin dayanak varlıklar tanımlanmış olup, kaldıraç yaratan işlemlerinin hiçbir tarafının yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarından oluşturulamayacağı ifadesi eklenmiştir. (2.7.) nolu maddesine Fon portföyüne yalnızca Türk Lirası (TL) cinsi varlık ve işlemlerin dâhil edileceğine ve yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçları dahil edilmeyeceğine ilişkin ibareler eklenmiştir.

5. İzahnamenin yabancı yatırım araçlarını tanıtıcı bilgilere yer verilen (2.9.) nolu maddesine yabancı yatırım aracı dahil edilmeyeceğine ilişkin ibare eklenmiştir.

6. İzahnamenin yapılandırılmış yatırım araçlarını tanıtıcı genel bilgiler (2.10.) nolu maddesinde yapılan değişiklik ile yapılandırılmış yatırım araçlarının dayanak varlıkları arasından döviz ve altın çıkartılmıştır.

7. İzahnamenin portföye dahil edilen yabancı yatırım araçlarını tanıtıcı genel bilgiler (2.11.) nolu maddesi izahname metninden çıkartılmıştır.

8. İzahnamenin (3.1.) nolu maddesinde yer alan Fon'un maruz kalabileceği risk tanımlamaları revize edilmiş olup, kur riski ve kıymetli madenler riski tanımlamaları maddeden çıkartılmış, kar payı oranı riski tanımı eklenmiş ve kaldıraç yaratan işlem riski tanımı güncellenmiştir.

9. İzahnamenin (3.3.) nolu maddesi revize edilerek kaldıraç yaratan işlemlerden yerli özel sektör ve kamu borçlanma araçları, yurt içi borsalarda işlem gören faiz ve finansal endeksler ile sadece TL cinsinden Tebliğ'in 4'üncü maddesinde sayılan ve aynı maddenin (j) bendi uyarınca Kurulca uygun görülen varlıklara dayalı türev araçlar (VİOP sözleşmeleri, forward ve opsiyon sözleşmeleri) eklenmiştir.

10. İzahnamenin (4.2.) nolu maddesinde kıymetli madenler ifadesi çıkarılmıştır.

11. İzahnamenin değerlendirme esaslarına ilişkin (5.5.) ve (5.6.) nolu maddelerinden Fon'un yatırım strateji değişikliği nedeniyle fon portföyüne alınamayacak varlık ve işlemlere ilişkin esaslar ile kalan değerlendirme esaslarına ilişkin yabancı para cinsinden faiz ve döviz kurlarına yönelik hükümler çıkartılmıştır.

12. İzahnamenin "Fonun Malvarlığından Karşılanan Harcamalar" başlıklı (7.1.) nolu maddesinde yer alan (yabancı para cinsinden yapılan giderler TCMB döviz satış kuru üzerinden TL'ye çevrilerek kaydolunur,)" ifadesi madde metninden çıkartılmıştır.

13. İzahnamenin "Fon Portföyündeki Varlıkların Alım Satımına Aracılık Eden Kuruluşlar ve Aracılık İşlemleri İçin Ödenen Komisyonlar" başlıklı (7.1.2.) nolu maddesinde yer alan "Altın ve Altın Ödünç İşlemi" ifadeleri madde metninden çıkartılmıştır.

14. İzahnamenin "Katılma Payı Satın Alanların Vergilendirilmesi" başlıklı (8.2.) nolu maddesine "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 uygulanır." ifadesi eklenmiştir.

Değişikliklere ilişkin detaylı bilgilere Fon'un Kamuyu Aydınlatma Platformu (www.kap.org.tr) sayfasında yayımlanan izahname tadil metinlerinden ulaşılabilir.




NVEO
PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.