

OSMANLI PORTFÖY KISA VADELİ BORÇLANMA ARAÇLARI FONU İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Osmanlı Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları Fonu izahnamesinin Başlangıç, Kısaltmalar, 1.1., 2.3., 2.4., 2.6., 2.7., 3.1., 4.2., 5.5., 5.6., 7.1.3. ve 8.2. nolu maddeleri Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan ~~12/05/2022~~ tarih ve ~~E-12.233903-305.04-21339~~ sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiş, 2.9. maddesi ise yine aynı izin doğrultusunda izahnameden çıkarılmıştır.

Değişiklikler ~~04./06./2022~~ tarihinden itibaren uygulanmaya başlayacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

- 1) 1.1 Fona İlişkin Genel Bilgiler maddesi ile Fon'un unvanına TL ibaresi eklenerek Fon'un unvanı Osmanlı Portföy Kısa Vadeli Borçlanma Araçları (TL) Fonu olarak değiştirilmiştir.

Fon Portföyünün Yönetimi, Yatırım Stratejisi ile Fon Portföy Sınırlamaları Bölümü Altında yer alan değişikliklerde;

- 2) 2.3 maddesi ile Fon portföyüne sadece TL cinsi varlıklar ve işlemlerin dahil edileceği; Fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarına ve yine bu araçlara dayalı organize ve/veya tezgahüstü türev araçlara yer verilmeyeceği ibaresi eklemiştir.
- 3) 2.4 maddesi ile Fon portföyünde yer alabilecek varlık ve işlemlerin TL cinsi varlıklar olacağına dair bir sınırlama getirilmiş, fon portföyünde yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarına yer verilmeyeceği ifade edilmiştir.
- 4) 2.6 maddesi ile Fon Özel sektör ve kamu borçlanma araçları, faiz, döviz/kur ve finansal endekslere dayalı türev araçlara yatırım yapabilir ifadesinden döviz/kur ibareleri çıkartılmıştır.
- 5) 2.7 maddesi ile riskten korunma amacıyla yabancı para birimi cinsinden varlık ve altın ile diğer kıymetli madenler ve bunlara dayalı sermaye piyasası araçlarına dayalı türev araçların Fon'a dahil edilemeyeceği belirtilmiştir.
- 6) Portföye dahil edilen yabancı yatırım araçlarını tanıtıcı genel bilgilerin yer aldığı 2.9 maddesi izahnameden çıkarılmıştır.
- 7) 3.1. Fonun maruz kalabileceği riskler maddesinin Piyasa Riski başlığı altında yer alan Kur riski fıkrası ile Kaldıraç Yaratan işlem riski maddesi izahnameden çıkarılmıştır.
- 8) 4.2. maddesindeki kıymetli madenler ifadesi izahnameden çıkarılmıştır.

Fon Birim Pay Değerinin, Fon Toplam Değerinin ve Fon Portföy Değerinin Belirlenme Esasları Bölümü altında yer alan değişikliklerde;

- 9) 5.5 maddesi ile Eurobond, yabancı borçlanma araçları ve yabancı kira sertifikalarının değerlendirilmesi ile ilgili paragraf, swap ve forward sözleşmelerin değerlemesinin yer aldığı kısımlarda da dayanak varlığın döviz/kur olması ile ilgili alanlar izahnameden çıkarılmıştır.
- 10) 5.6. maddesi ile değerlendirmeyle ilgili değişiklikler yapılmış, değerlemelerde dayanak varlığı döviz/kur ile ilgili olan finansal varlıklar izahname kapsamından çıkarılmıştır.



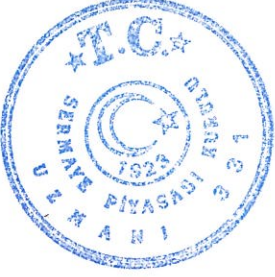
OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Fon Malvarlığından Karşılancak Harcamalar ve Kurucu'nun Karşılacağı Giderler Bölümü altında yer alan değışiklikte;

- 11) 7.1. maddesi ile Fon Portföyündeki Varlıkların Alım Satımına Aracılık Eden Kuruluşlar ve Aracılık İşlemleri için Ödenen Komisyonlar başlığı altındaki yabancı borçlanma araçları ibaresi izahname kapsamında çıkarılmıştır.

Fonun Vergilendirilmesi Bölümü altında yer alan değışikliklerde;

- 12) 8.2. 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 hükümlerinin uygulanacağı ifadesi"* eklenmiştir.



OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Handwritten signatures and stamps of the company's management.