

OSMANLI PORTFÖY BALKAN SERBEST FON İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10/03/2021 tarih ve E-12233903-305.05-3733 sayılı yazısı ile Osmanlı Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu ve yöneticisi olduğu Osmanlı Portföy Balkan Serbest Fon'un (Fon) Neo Portföy Balkan Serbest Fon unvanıyla kurucusu sıfatıyla Neo Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından devralınmasına izin verilmiştir. Söz konusu izin doğrultusunda izahnamenin ilgili maddeleri aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

Değişiklikler 06/04/2021 tarihinden itibaren uygulanmaya başlayacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU:

1-) Devir işlemi sonrasında Fon'un kurucusu ve yöneticisi Neo Portföy Yönetimi A.Ş., bağlı olduğu şemsiye fon Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon olacaktır. Fon'un portföy saklayıcısı ve fon hizmet biriminde herhangi bir değişiklik yapılmamış olup, söz konusu hizmetler Denizbank A.Ş.'den alınmaya devam edilecektir. Fon'un iç kontrol, teftiş ve araştırma hizmetleri Alnus Yatırım Menkul Değerler A.Ş., risk yönetim hizmeti ise Risk Aktif Danışmanlık Eğitim ve Yazılım San. Tic. Ltd. Şti. bünyesindeki birimler tarafından yerine getirilecektir. Fon'un finansal raporlarının bağımsız denetimi ise Ser-Berker Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından yapılacaktır.

2-) Devir sonrasında Fon'un unvanı aşağıdaki şekilde değişmektedir:

Devir Öncesi Fon Unvanı	Devir Sonrası Fon Unvanı
Osmanlı Portföy Balkan Serbest Fon	Neo Portföy Balkan Serbest Fon

3-) Devir sonrasında Fon'un yatırım stratejisi, yatırım yapılabileceği varlıklar, maruz kalabileceği riskler, eşik değeri, yönetim ücreti oranı, alım satım esasları gibi hususlar değişmeyecektir.

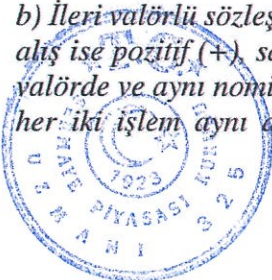
4-) Fon'un yönetim ücretinde [günlük %0,000822' sinden (milyondasekizvirgülyirmiiği) yıllık yaklaşık % 0,3 (bindeüç) (BSMV hariç)] herhangi bir değişiklik yapılmayacaktır.

5-) İzahnamenin 5.5. maddesine ileri valörlü tahvil/bono ve altın işlemleri ile borsa dışı repo- ters repo sözleşmelerine ilişkin değerlendirme esasları aşağıdaki şekilde eklenmiştir.

"İleri Valörlü Tahvil ve Bono İşlemlerinin Değerlemesi

a) İleri valörlü alınan Devlet İç Borçlanma Senetleri (DİBS) valör tarihine kadar diğer DİBS'lerin arasına dahil edilmez. İleri valörlü satılan DİBS'ler ise valör tarihine kadar portföy değeri tablosunda kalmaya ve değerlendirilmeye devam eder. İleri valörlü DİBS alım ve satım işlemleri ayrı bir vadeli işlem sözleşmesi olarak değerlendirilir. İşlem tutarları ise valör tarihine kadar takastan alacak veya takasa borç olarak takip edilir.

b) İleri valörlü sözleşmenin değeri alış ve satış işlemlerinde aynı yöntemle hesaplanırken işlem alış ise pozitif (+), satış ise negatif (-) bir değer olarak portföy değeri tablosuna yansır. Aynı valörde ve aynı nominal değerde hem alış hem de satış yapılmış ise portföy değeri tablosunda her iki işlem aynı değerde fakat alış işlemi pozitif (+) satış işlemi ise negatif (-) olarak




OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

gözükecektir. Bu şekilde açtığı pozisyonu ters işlemle kapatmış olan fonlarda bu işlemler portföy değeri üzerinde bir etki yaratmayacaktır.

c) İleri valörlü işlemlerin değerlemesi ise aşağıdaki formüle göre yapılacaktır:

İşlemin Değeri = $Vade\ sonu\ Değeri / (1 + Bileşik\ Faiz / 100) \times (vkg / 365)$

Vade Sonu Değer: Alım satım yapılan DİBS'in nominal değeri

Bileşik Faiz: Varsa değerlendirme gününde BİAŞ'ta valör tarihi işlemin valör tarihi ile aynı olan işlemlerin ağırlıklı ortalama faiz oranı, yoksa değerlendirme gününde BİAŞ'ta aynı gün valörlü gerçekleşen işlemlerin ağırlıklı ortalama faiz oranı, yoksa en son aynı gün valörlü olarak işlem gördüğü gündeki aynı gün valörlü işlemlerin ağırlıklı ortalama faiz oranı, bu da yoksa ihraç tarihindeki bileşik faiz oranıdır.

İleri Valörlü Altın İşlemlerinin Değerleme Esasları

a) Altın spot işlemlerinde;

i. BİAŞ'ın ilgili Günlük Bülteni'nde (T+0) valörlü USD/ons işlemleri için açıklanan ağırlıklı ortalama fiyatı kullanılır.

ii. Söz konusu işlemlerin portföye alımında alış fiyatının, alım tarihinden başlamak üzere ise BİAŞ'ta değerlendirme günü itibariyle oluşan fiyatlarının; Finansal Raporlama Tebliği'nin 9. maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi uyarınca hesaplanır.

b) Valörlü işlemlerde;

i. BİAŞ'ın Günlük Bülteni'nde ilgili valörlü USD/ons [(T+1) ilâ (T+9)] işlemleri için açıklanan ağırlıklı ortalama fiyatın kullanılır.

ii. Söz konusu işlemlerin portföye alımında alış fiyatının, alım tarihinden başlamak üzere ise Borsa İstanbul'da değerlendirme günü itibariyle oluşan fiyatlarının; Finansal Raporlama Tebliği'nin 9. maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi uyarınca hesaplanması,

iii. Değerlemede, ileri valörlü tahvil ve bono işlemlerinde kullanılan yöntem uygulanır.

Borsa Dışı Repo-Ters Repo Sözleşmelerine İlişkin Değerleme

Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri vade sonuna kadar işleme ait iç verim oranı ile değerlendirilir."

6-) Devir sonrasında katılma paylarının alım ve satımı Kurucu'nun yanı sıra Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından yapılacaktır.

7-) Devir sonrasında aracılık işlemleri için ödenen komisyon oranları değişecektir.

8-) Fon malvarlığından yapılabilecek harcamalara "E-vergi beyannamelerinin tasdikine ilişkin yetkili meslek mensubu ücreti" eklenmiştir.

9-) Fon portföyünde yer alan varlıkların alım satımına aracılık edecek kuruluşlar olarak Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş., İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ve Osmanlı Yatırım Menkul Değerler A.Ş. belirlenmiştir.

OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.




OSMANLI PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

