

TASARRUF SAHİPLERİNE DUYURU
PERFORM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. SERBEST ŞEMSIYE FON'A BAĞLI
PERFORM PORTFÖY İKİNCİ SERBEST FON
İZAHNAME DEĞİŞİKLİĞİ

Perform Portföy İkinci Serbest Fon izahnamesinin "I.Fon Hakkında Genel Bilgiler" başlıklı bölümünün "1.2.1.", "1.3.", "1.6.", maddeleri, " III. Temel Yatırım Riskleri ve Risklerin Ölçümü" başlıklı bölümünün "3.5." nolu maddesi, "V.Fon Birim Pay Değerinin, Fon Toplam Değerinin ve Fon Portföy Değerinin Belirlenme Esasları" başlıklı bölümünün "5.2." nolu maddesi, " VI. Katılma Paylarının Alım Satım Esasları "başlıklı bölümünün "6.1.", "6.3.", "6.4." nolu maddeleri, " VII. Fon Malvarlığından Karşılanacak Harcamalar ve Kurucu'nun Karşıladığı Giderler" başlıklı bölümünün "7.1.2." maddesi, "VIII.Fonun Vergilendirilmesi" başlıklı bölümünün "8.2." nolu maddesi, "IX.Finansal Raporlama Esasları ile Fonla İlgili Bilgilere ve Fon Portföyünde Ycr Alan Varlıklara İlişkin Açıklamalar" başlıklı bölümünün "9.9." nolu maddesi Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 23 / 02 2023 tarih ve 12233903-305.04-33697 sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir:

Değişiklikler 06 / 03 /2023 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU :

- 1- Fon izahnamesinin "1.2.1." maddesinde Kurucunun sahip olduğu yetki belgesi güncellenmiştir.

Eski Hali	Yeni Hali
Portföy Yöneticiliği Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi Tarih: 09.07.2015 No: PYŞ/PY.31/591	Portföy Yöneticiliği ve Yatırım Danışmanlığı Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi Tarih: 26.01.2017 No: PYŞ/PY.31-YD.18/591-124

- 2- Fon Fon izahnamesinin "1.3." maddesinde Kurucu yöneticilerinde güncelleme yapılmıştır. Üst yönetimde yeni görevlendirilen yöneticiler :

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Yaptığı İşler (Yıl-Şirket-Görev)	Tecrübesi
Erkan Bedri Bilgün	Genel Müdür Yrd.	2000-2013 Garanti Portföy Yönetimi A.Ş. – Emeklilik Fonları Koordinatörü 2016- Devam Perform Portföy Yönetimi A.Ş.- Genel Müdür Yardımcısı	26 Yıl
Elvan Gülçür	Genel Müdür Yrd.	2014-2020 Türkiye Garanti Bankası A.Ş. – Özel	27 Yıl

PERFORM PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs Mah. Dış Hısmı İsmet Öztürk Sok.
Etiler Beşköy Mah. 34398 Şişli/İSTANBUL
Mecidiyeköy Şişli/İSTANBUL
Tic. Sicil No: 831073



		Bankacılık Müşteri İlişkileri Yöneticisi 2020- Devam Perform Portföy Yönetimi A.Ş.- Genel Müdür Yardımcısı	
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

- 3- Fon izahnamesinin "1.6." maddesinde risk yönetimi sistemi ve bağımsız denetim firmasına ilişkin olarak güncelleme yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
Risk Yönetimi Sisteminin Oluşturulduğu Kurum : OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Risk Yönetimi Sisteminin Oluşturulduğu Kurum : Perform Portföy Yönetimi A.Ş.

Eski Hali	Yeni Hali
Birleşik Ekol Bağımsız Denetim A.Ş.	Yeditepe Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.

- 4- Fon izahnamesinin "3.5." maddesinde fonun kaldıraç limiti oranında değişiklik yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
3.5. Kaldıraç yaratan işlemlere ilişkin olarak araç bazında ayrı ayrı hesaplanan pozisyonların mutlak değerlerinin toplanması (sum of notionals) suretiyle ulaşılan toplam pozisyonun fon toplam değerine oranına "kaldıraç" denir. Fonun kaldıraç limiti % 400'dür.	3.5. Kaldıraç yaratan işlemlere ilişkin olarak araç bazında ayrı ayrı hesaplanan pozisyonların mutlak değerlerinin toplanması (sum of notionals) suretiyle ulaşılan toplam pozisyonun fon toplam değerine oranına "kaldıraç" denir. Fonun kaldıraç limiti % 250'dir.

- 5- Fon izahnamesinin "5.2." maddesinde fonun birim pay hesaplama sıklığında oranında değişiklik yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
5.2. Fon'un birim pay değeri, fon toplam değerinin fon toplam pay sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Bu değer her ayın son iş günü sonu itibariyle Finansal Raporlama Tebliği'nde belirlenen ilkeler çerçevesinde hesaplanır ve katılma paylarının alım-satım yerlerinde ilan edilir.	5.2. Fon'un birim pay değeri, fon toplam değerinin fon toplam pay sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Bu değer her iş günü sonu itibariyle Finansal Raporlama Tebliği'nde belirlenen ilkeler çerçevesinde hesaplanır ve katılma paylarının alım-satım yerlerinde ilan edilir.

- 6- Fon izahnamesinin "6.1." maddesinde fonun katılma payı alım esaslarında değişiklik yapılmıştır.

PERFORM PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs Mah. Etiler İşhanı Kat: 5/5
1. T. C. SSK/İST. 34100
Tic. Sic. No: 272113
Tic. Sic. No: 83113



Eski Hali	Yeni Hali
<p>6.1. Katılma Payı Alım Esasları Yatırımcıların her ayın son iş gününden bir önceki iş günü saat 17:00'a kadar ilettikleri katılma payı alım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk değerlendirme gününde bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir. Yatırımcıların her ayın son iş gününden bir önceki iş günü saat 17:00'dan sonra ilettikleri katılma payı alım talimatları ise ilk değerlendirme tarihinden sonra verilmiş kabul edilir ve izleyen değerlemede bulunan pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.</p>	<p>6.1. Katılma Payı Alım Esasları Yatırımcıların BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma payı alım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerine getirilir. BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ise, ilk pay fiyatı hesaplamasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir. BIST Pay Piyasası'nda yarım gün işlem yapılan günlerde iletilen talimatlar, izleyen ilk iş günü yapılacak ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.</p>

7- Fon izahnamesinin "6.3." ve "6.4." maddelerinde fonun katılma payı satım ve ödenme esaslarında değişiklik yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
<p>6.3. Katılma Payı Satım Esasları Yatırımcıların her ayın son iş gününden önceki onuncu iş günü saat 14:30'a kadar ilettikleri katılma payı satım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk değerlendirme gününde bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir. Yatırımcıların her ayın son iş gününden önceki onuncu iş günü saat 14:30'dan sonra ilettikleri katılma payı satım talimatları ise ilk değerlendirme tarihinden sonra verilmiş kabul edilir ve izleyen değerlemede bulunan pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.</p>	<p>6.3. Katılma Payı Satım Esasları Yatırımcıların BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verdikleri katılma payı satım talimatları talimatın verilmesini takip eden ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerine getirilir. BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra iletilen talimatlar ise, ilk fiyat hesaplanmasından sonra verilmiş olarak kabul edilir ve izleyen hesaplamada bulunan pay fiyatı üzerinden yerine getirilir. BIST Pay Piyasası'nda yarım gün işlem yapılan günlerde iletilen talimatlar izleyen ilk iş günü yapılacak ilk hesaplamada bulunacak pay fiyatı üzerinden gerçekleştirilir.</p>

PERFORM PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs Mah. 19. Etage Kat. Özlük Sok.
101. Rez. No: 11/11/63 Şişli/İSTANBUL
Tic. Sicil No: 272207
Tic. Sicil No: 83201



Yabancı para ve sermaye piyasası araçları için işlem yapılan ülke ve aracı kuruma göre belirlenen tarifeler uygulanır.

- 9- Fon izahnamesinin "8.2." maddesinde katılma payı satın alanların vergilendirme başlığında yer alan "Sürekli olarak portföyünün en az %51'i BIST'te işlem gören paylardan oluşan yatırım fonlarının bir yıldan fazla süreyle elde tutulan katılma paylarının elden çıkarılmasında Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi kapsamında tevkifat yapılmaz." paragrafı metinden çıkarılmıştır.

ESKİ ŞEKİL	YENİ ŞEKİL
<p>8.2.Katılma Payı Satın Alanların Vergilendirilmesi</p> <p>Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının katılma paylarının ilgili olduğu fona iadesi %10 oranında gelir vergisi tevfiğine tabidir. KVK'nın ikinci maddesinin birinci fıkrası kapsamındaki mükellefler ile münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Maliye Bakanlığınca belirlenenler için bu oran %0 olarak uygulanır.[1]</p> <p>Sürekli olarak portföyünün en az %51'i BIST'te işlem gören paylardan oluşan yatırım fonlarının bir yıldan fazla süreyle elde tutulan katılma paylarının elden çıkarılmasında Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi kapsamında tevkifat yapılmaz.</p> <p>Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesinin (8) numaralı bendi uyarınca fon katılma paylarının fona iadesinden elde edilen gelirler için yıllık beyanname</p>	<p>8.2.Katılma Payı Satın Alanların Vergilendirilmesi</p> <p>Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının katılma paylarının ilgili olduğu fona iadesi %10 oranında gelir vergisi tevfiğine tabidir. KVK'nın ikinci maddesinin birinci fıkrası kapsamındaki mükellefler ile münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan mükelleflerden Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Maliye Bakanlığınca belirlenenler için bu oran %0 olarak uygulanır.[1]</p> <p>Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesinin (8) numaralı bendi uyarınca fon katılma paylarının fona iadesinden elde edilen gelirler için yıllık beyanname verilmez. Diğer gelirler nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu gelirler beyannameye dahil edilmez. Ticari işletmeye dahil olan bu nitelikteki gelirler, bu fıkra kapsamı dışındadır.</p> <p>Kurumlar Vergisi Kanunu Geçici Madde 1 uyarınca dar mükellef kurumların Türkiye'deki iş yerlerine atfedilmeyen veya daimi temsilcilerinin aracılığı olmaksızın elde edilen ve Gelir Vergisi Kanununun geçici 67 nci maddesi</p>

[1] Ayrıntılı bilgi için bkz. www.gib.gov.tr

PERFORM PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs 2011 De. Hisarlılar 02100
Çiğli Rezid. 35 700 8175 8175
Tic. Sic. No: 272214/021
Tic. Sic. No: 8175



<p>verilmez. Diğer gelirler nedeniyle beyanname verilmesi halinde de bu gelirler beyannameye dahil edilmez. Ticari işletmeye dahil olan bu nitelikteki gelirler, bu fıkra kapsamı dışındadır.</p> <p>Kurumlar Vergisi Kanunu Geçici Madde 1 uyarınca dar mükellef kurumların Türkiye'deki iş yerlerine atfedilmeyen veya daimî temsilcilerinin aracılığı olmaksızın elde edilen ve Gelir Vergisi Kanununun geçici 67 nci maddesi kapsamında kesinti yapılmış kazançları ile bu kurumların tam mükellef kurumlara ait olup BIST'ta işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılmasından sağlanan ve geçici 67 nci maddenin (1) numaralı fıkrasının altıncı paragrafı kapsamında vergi kesintisine tâbi tutulmayan kazançları ve bu kurumların daimî temsilcileri aracılığıyla elde ettikleri tamamı geçici 67 nci madde kapsamında vergi kesintisine tâbi tutulmuş kazançları için yıllık veya özel beyanname verilmez.</p>	<p>kapsamında kesinti yapılmış kazançları ile bu kurumların tam mükellef kurumlara ait olup BIST'ta işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan pay senetlerinin elden çıkarılmasından sağlanan ve geçici 67 nci maddenin (1) numaralı fıkrasının altıncı paragrafı kapsamında vergi kesintisine tâbi tutulmayan kazançları ve bu kurumların daimî temsilcileri aracılığıyla elde ettikleri tamamı geçici 67 nci madde kapsamında vergi kesintisine tâbi tutulmuş kazançları için yıllık veya özel beyanname verilmez.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

10- Fon izahnamesinin "9.9." maddesinde mevzuatta yapılan değişiklikten kaynaklı güncelleme yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
9.9. Fon'un reklam ve ilanları ile ilgili olarak Kurulun bu konudaki düzenlemelerine uyulur.	9.9. 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.

İzahname tadil metnine Kurucunun www.performportfoy.com ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun (KAP) www.kap.org.tr internet adresinden ulaşılabilir.

PERFORM PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs Mah. Dr. Busefi İsmet Öztürk Sok.
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 272800
Tic. Sic. No: 272800

