

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

Perform Portföy Birinci Serbest Fon izahnamesinin; " I. FON HAKKINDA GENEL BİLGİLER " başlıklı bölümünde yer alan "1.2.1.", "1.3.", "1.6.", maddeleri, "V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI" başlıklı bölümünde yer alan "5.2." maddesi , " VI. KATILMA PAYLARININ ALIM SATIM ESASLARI " başlıklı bölümünde yer alan "6.1.", "6.3.", "6.4." maddeleri, " VII. FON MALVARLIĞINDAN KARŞILANACAK HARCAMALAR VE KURUCU'NUN KARŞILADIĞI GİDERLER " başlıklı bölümünde yer alan "7.1.2." maddesi, "VIII. FONUN VERGİLENDİRİLMESİ:" başlıklı bölümünde yer alan "8.2." maddesi ve " IX. FİNANSAL RAPORLAMA ESASLARI İLE FONLA İLGİLİ BİLGİLERE VE FON PORTFÖYÜNDE YER ALAN VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR" başlıklı bölümünde yer alan "9.9." maddesi Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 07/04/2021 tarih ve **12233903- 305.04-4704** sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

Değişiklikler 26/04/2021 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanacaktır.

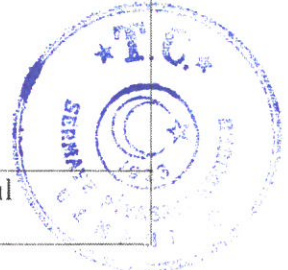
İZAHNAME DEĞİŞİKLİKLERİNİN KONUSU :

- 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: PYS/PY.31/591	Portföy Yöneticiliği ve Yatırım Danışmanlığı Faaliyetine İlişkin Yetki Belgesi Tarih: 26.01.2017 No: PYS/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.
Genel Müdür
T.C. Sermaye Piyasası Kurulu
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 274621
İçişleri Bakanlığı Sicil No: 173

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

3- Fon izahnamesinin "1.6." maddesinde bağımsız denetim firmasında güncelleme yapılmıştır.

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

4- Fon izahnamesinin "5.2." maddesinde fon pay fiyatı her ayın son iş günü yerine her iş günü olarak hesaplanacaktır.

Eski Hali	Yeni Hali
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.	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.

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

Eski Hali	Yeni Hali
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.	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 üzerinden yerine 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.

PERFORMANS PORTFÖY
YÖNETİMİ A.Ş.
19 Mayıs Mah. Dışişleri Binası Ortaklık
Sok. No: 47 Çarşı, KAT: 2001
Beşiktaş / İstanbul T.C. 34398
Tic. Sic. No: 27173

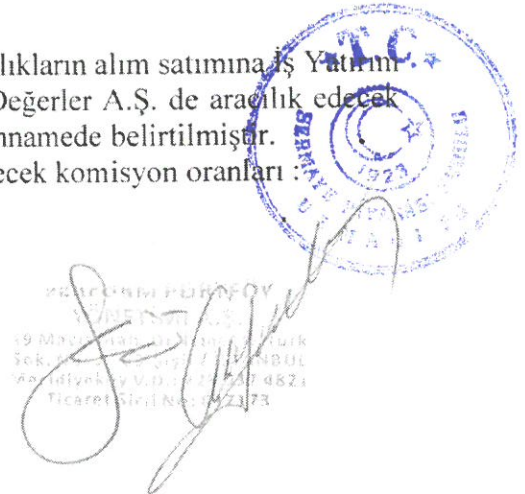
- 6- Fon izahnamesinin "6.3." maddesinde katılma payı satım esaslarında değişiklik yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
<p>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.</p> <p>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>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 üzerinden yerine 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>

- 7- Fon izahnamesinin "6.4." maddesinde katılma payı satım bedellerinin ödenme esaslarında değişiklik yapılmıştır.

Eski Hali	Yeni Hali
<p>Katılma payı bedelleri; iade talimatının, her ayın son iş gününden önceki onuncu iş günü saat 14:30'a kadar verilmesi halinde, talimatın verilmesini takip eden ilk değerlendirme gününde bulunacak pay fiyatı üzerinden takip eden birinci işlem gününde, iade talimatının her ayın son iş gününden önceki onuncu iş günü saat 14:30'dan sonra verilmesi halinde ise, talimatın ilk değerlendirme tarihinden sonra verildiği kabul edilir ve izleyen değerlendirme bulunan pay fiyatı üzerinden takip eden birinci işlem gününde yatırımcılara ödenir.</p>	<p>Katılma payı bedelleri; iade talimatının, BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'a kadar verilmesi halinde, talimatın verilmesini takip eden birinci işlem gününde, iade talimatının BIST Pay Piyasası'nın açık olduğu günlerde saat 13:30'dan sonra verilmesi halinde ise, talimatın verilmesini takip eden ikinci iş gününde yatırımcılara ödenir. Katılma payı bedelleri; iade talimatının, BIST Pay Piyasası'nda yarım gün işlem yapılan günlerde verilmesi halinde ise, talimatın verilmesini takip eden ikinci iş gününde yatırımcılara ödenir.</p>

- 8- Fon izahnamesinin "7.1.2." maddesinde fon portföyündeki varlıkların alım satımına İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin yanısıra OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. de aracılık edecek olup bu aracılık işlemleri için ödenecek komisyon oranları izahnamede belirtilmiştir. OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye işlem bazında ödenecek komisyon oranları :



Bakanlığınca belirlenenler için bu oran %0 olarak uygulanır.

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.

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. Ticarî işletmeye dahil olan bu nitelikteki gelirler, bu fıkra kapsamı dışındadır.

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.

Bakanlığınca belirlenenler için bu oran %0 olarak uygulanır.

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. Ticarî işletmeye dahil olan bu nitelikteki gelirler, bu fıkra kapsamı dışındadır.

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.



BERTOLINI PORTFÖY MENKUL DEĞERLER A.Ş.
19 Mayıs Bulvarı, Kat: 4, Türk
Sokakları, Beşiktaş / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271107/04521
Ticaret Sicil No: 271107/04521

