

Türkiye İş Bankası A.Ş. Garantili Şemsiye Fonu

MADDE 1- FONUN KURULUŞ AMACI:

1.1.Türkiye İş Bankası A.Ş. tarafından 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37. ve 38. maddelerine dayanılarak ve bu içtüzük hükümlerine göre yönetilmek üzere halktan katılma payları karşılığı toplanacak paralarla, katılma payları sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inancılı mülkiyet esaslarına göre sermaye piyasası araçlarından, ters repo, vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden oluşan portföyü işletmek amacıyla Türkiye İş Bankası A.Ş. B Tipi İMKB 30 Endeksinin Yükselineceğini Öngören Yatırımcılara Yönelik %100 Koruma Amaçlı Yatırım Fonu kurulmuştur. Söz konusu fon, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri VII No:10 sayılı Tebliği'nin 5/D maddesindeki esaslara uygun olarak "Türkiye İş Bankası A.Ş. Garantili Şemsiye Fonu"na dönüştürülmüştür. Bu şemsiye fon, bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonlardan oluşmaktadır.

Yatırımcının başlangıç yatırımının belirli bir bölümünün, tamamının ya da başlangıç yatırımının üzerinde belirli bir getirinin izahnamede belirlenen esaslar çerçevesinde belirli vade ya da vadelerde yatırımcıya geri ödenmesinin, uygun bir yatırım stratejisine ve garantör tarafından verilen garantiye dayanılarak taahhüt edildiği ve şemsiye fon şeklinde kurulan fonlar "GARANTİLİ FON" olarak adlandırılır.

1.2. Bu içtüzükte Türkiye İş Bankası A.Ş. "KURUCU", Türkiye İş Bankası A.Ş. "GARANTÖR", İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. "YÖNETİCİ", İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. "SAKLAYICI KURULUŞ", Türkiye İş Bankası A.Ş. B Tipi Garantili Şemsiye Fonu "FON", Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: VII, No:10 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği ile ek ve değişiklikleri "TEBLİĞ", Sermaye Piyasası Kurulu "KURUL" olarak ifade edilecektir.

1.3. Bir şemsiye fon kapsamındaki her bir alt fonun tüm varlık ve yükümlülükleri birbirinden ayrıdır.

MADDE 2- FON'UN ADI İLE KURUCU, YÖNETİCİ VE SAKLAYICI KURULUŞUN (LARININ) UNVANI VE MERKEZ ADRESLERİ:

2.1. Fon'un adı; Türkiye İş Bankası A.Ş. Garantili Şemsiye Fonu'dur.
Fon'un yönetim adresi; İş Kuleleri 34330 Levent-İSTANBUL

2.2. Kurucu'nun Unvanı; Türkiye İş Bankası A.Ş.
Merkez Adresi; İş Kuleleri 34330 4.Levent - İstanbul

2.3. Garantörün Unvanı; Türkiye İş Bankası A.Ş.
Merkez Adresi; İş Kuleleri Kule 1 34330 Levent – İstanbul

2.4. Yönetici'nin Unvanı; İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Merkez Adresi; İş Kuleleri Kule 2 Kat 12 34330 4.Levent – İstanbul

2.5. Saklayıcı Kuruluşların Unvanı; İMKB Takas Ve Saklama Bankası A.Ş.
Merkez Adresi; Abide-i Hürriyet Cad. Mecidiyeköy Yolu Sok. No:286 Şişli/İstanbul

MADDE 3- FON TUTARI VE SÜRESİ:

3.1. Fon'un Tutarı 50.000.000 TL'dir.

3.2. Fon'un Süresi: Fon süresiz olarak kurulmuştur. Alt fonların asgari altı ay olarak belirlenen yatırım dönemlerine alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

3.3. Fon 5.000.000.000 paya bölünmüştür. Alt fonların tedavülde bulunan paylarının toplamı bu şemsiye fonun toplam pay sayısını geçemez.

MADDE 4- ALT FON PORTFÖYLERİNİN OLUŞTURULMASI:

4.1. Yönetici katılma payları karşılığı yatırımcılardan toplanan paraları, en geç alt fonların talep toplama sürelerinin sona erdiği günü takip eden 3 işgünü içerisinde, Tebliğ'in 42. maddesi hükümlerine ve alt fon izahnamelerinde belirtilen portföy strateji ve sınırlamalarına uygun olarak oluşturur ve yönetir.

4.2. Fon tutarını temsil eden alt fon katılma payları Tebliğ'in halka arza ilişkin hükümleri çerçevesinde halka arz yoluyla satılır.

4.3. Katılma paylarının itibari değeri yoktur ve kaydi değer olarak tutulur. Fon tutarını temsil eden katılma payları alt fonlar itibariyle kaydi olarak Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdinde müşteri bazında izlenir. Fon katılma payları bastırılmaz ve fiziken teslim edilemez.

4.4. Katılma payı işlemleri günlük olarak Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'ne bildirilir.

4.5. Katılma payları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdindeki hesaplarda, her müşterinin kimlik bilgileri ve buna bağlı hesap kodları ile alt fon bilgileri bazında takip edilir.

MADDE 5- ALT FON YÖNETİMİNE İLİŞKİN ESASLAR VE YÖNETİCİNİN TABİ OLDUĞU İLKELER:

5.1. Alt fonların, riskin dağıtılması ve inançlı mülkiyet esaslarına göre pay sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim, temsil ve varlıkların saklanması Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca Türkiye İş Bankası A.Ş. sorumludur. Alt fon portföyleri, yönetici İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak yapılacak bir portföy yönetim sözleşmesi çerçevesinde bu içtüzük, alt fon izahnameleri ve Tebliğ hükümleri dahilinde yönetilir.

5.2. Fonla ilgili işlemler Tebliğ'in 12. md. çerçevesinde belirtilen asgari şartları haiz en az üç kişiden oluşan bir fon kurulu ve en az bir denetçi tarafından yürütülür. Fon kurulu üyelerini ve denetçiyi kurucu atar.

5.3. Fonla ilgili işlemlerin düzgün yürütülebilmesini teminen kurucu bünyesinde bir fon hizmet birimi oluşturulur. Tebliğ'in 12.md.'de belirtilen asgari nitelikleri haiz bir fon yönetim müdürü görevlendirilir ve fona işlerin gerektirdiği mekan, teknik donanım, muhasebe sistemi ve yeterli sayıda uzman personel sağlanır. Tebliğ'in 13'üncü maddesi uyarınca, yönetici şirketin yöneticilerinden ve fon kurulu üyelerinden en az birer kişinin ve fonun portföy yöneticilerinin tümünün sermaye piyasası faaliyetleri ileri düzey lisans sınavı ile türev araçlar lisans sınavında başarılı olması ve yeterli bilgi ve tecrübeye sahip olması zorunludur.

5.4. Çıkarılan katılma paylarının kaydına mahsus olmak üzere her alt fon için TTK'nun 69. maddesine göre tasdik ettirilen "Katılma Payları Defteri" tutulur. Katılma payları defterinde günlük katılma paylarının alım satımları izlenir. Fon kurulunun vereceği her tür karar onaylı olarak "Fon Kurulu Karar Defterine" yazılır. Bunlar dışında fon işlemlerine ilişkin olarak TTK, VUK, ve SPKn. hükümleri çerçevesinde her alt fon için; Yevmiye Defteri (günlük defter), Defter-i Kebir (büyük defter), kurucu tarafından tutulur. Maliye Bakanlığı'na istenebilecek VUK'ndan kaynaklanan zorunlu defterler de alt fonlar bazında ayrıca tutulur.

5.5. Kurucu her alt fon bazında kaydi değer olarak tutulan alt fon katılma paylarını müşteriler bazında izleyebilecek bir sistemi kurmak ve bu bilgileri 5 yıl boyunca saklamak zorundadır.

5.6. Fon'un muhasebe, denetim, hesap ve işlemleri Sermaye Piyasası Kanunu, Bankacılık Kanunu, TTK, VUK ve Borçlar Kanunu'nun ilgili hükümlerine uygun olarak, kurucunun ve yöneticinin hesapları dışında özel hesaplarda izlenir. Fon muhasebesine ilişkin olarak, Kurul'un Seri: XI, No:6 "Menkul Kıymetler Yatırım Fonları Mali Tablo ve Raporlarına İlişkin İlke ve Kurallar Hakkında Tebliğ"inde belirtilen esaslar ile Kurulca belirlenen diğer esaslara uyulur.

5.7. Yönetici fon yönetiminde aşağıdaki ilkelere uyar;

5.7.1. Yöneticinin yönettiği her fonun ve bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların çıkarını ayrı ayrı gözetmesi zorunludur. Yönetici, yönetimindeki fonlar veya diğer müşterileri arasında biri lehine diğeri aleyhine sonuç verecek işlemlerde bulunamaz. Alt fon portföyü ile ilgili alım satım kararlarında objektif bilgi ve belgelere ve sözleşme ile belirlenen yatırım ilkelerine uyulması zorunludur. Bu bilgi ve belgeler ile alım satım kararlarına mesnet teşkil eden araştırma ve raporların en az 5 yıl süreyle yönetici nezdinde saklanması zorunludur. Yatırım kararını veren portföy yöneticisi alım satım kararlarını imzalı olarak kaydeder.

5.7.2. Alt fon portföyüne rayiç değerinin üzerinde varlık satın alınmaz ve portföyden bu değer altında varlık satılamaz. Rayiç bedel, borsada işlem gören varlıklar için borsa fiyatı, borsada işlem görmeyen varlıklar için işlem gününde fon lehine alımda en düşük, satımda en yüksek fiyattır. Borsa dışında taraf olunan sözleşmelerin herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şekilde objektif koşullarda yapılması ve adil bir fiyat içermesi zorunludur. Sözleşmelerin bu ilkelere uygunluğunun temini için bu içtüzüğün 10. maddesinde belirlenen yöntemler uygulanır.

5.7.3. Borsada işlem gören varlıkların alım satımının borsa kanalıyla yapılması zorunludur. Vade ve diğer sözleşme koşulları açısından borsada işlem gören eşdeğerlerinin bulunmaması halinde, alt fonların yatırım amacına uygun olması, karşı taraflarının Türkiye'de derecelendirme faaliyetinde bulunması Kurulca kabul edilen derecelendirme kuruluşları tarafından yatırım yapılabilir seviyeye denk gelen derecelendirme notu verilmiş olması, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şekilde objektif koşullarda yapılması ve adil bir fiyat içermesi, fiyat açıklama dönemlerinde makul değeri üzerinden nakde dönüştürülebilir olması şartlarıyla, ters repo sözleşmeleri ile döviz, kıymetli madenler, mal, faiz, finansal göstergeler ve sermaye piyasası araçları üzerinden düzenlenmiş vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile Kurulca uygun görülen diğer sermaye piyasası araçları alt fonların portföylerine borsa dışından alınabilir.

5.7.4. Alt fonlar adına katılma paylarının alım satımı nedeniyle, İMKB Tahvil ve Bono Piyasasından aynı gün valörü ile aynı gün valörlü işlem saatleri dışında alt fon portföyüne alım veya alt fon portföyünden satım zorunluluğu bulunduğu durumda, İMKB'ce belirlenen işlem kurallarına uyulur. Yöneticinin, alt fon portföyüne pay alım satım işlemlerinde, işlemi gerçekleştiren aracı kuruluşun, alt fonu temsil eden müşteri numarasıyla İMKB'de işlem yapmasını temin etmesi zorunludur.

5.7.5. Yönetici alt fonlar adına yaptığı alım satım işlemlerinden dolayı herhangi bir ihraççı veya aracı kuruluştaki kendi lehine bir menfaat sağlarsa, bu durumun kurucuya açıklanması zorunludur.

5.7.6. Herhangi bir şekilde yöneticinin kendine veya üçüncü kişilere çıkar sağlamak amacıyla alt fon portföylerinde bulunan varlıkların alım satımı yapılamaz. Alt fon adına verilecek emirlerde gerekli özen ve basiretin gösterilmesi zorunludur. Alt fon adına yapılacak alım satımlarda yönetim sözleşmesinde belirlenen genel stratejilere ve kurucunun genel kararlarına uyulur.

5.7.7. Kurucu, fon kurulu üyeleri, yönetici ve alt fonların yönetimi ile ilgili olarak veya görevlerini ifa etmeleri sırasında bilgi sahibi olabilecek durumda iseler bu bilgileri kendi veya üçüncü tarafın menfaati doğrultusunda kullanamazlar.

5.8. Kurucu ile katılma payı sahipleri arasındaki ilişkilerde bu içtüzük hükümleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat, hüküm bulunmayan hallerde ise Borçlar Kanunu'nun vekalet akdi hükümleri uygulanır. Fon içtüzüğü, katılma payı sahipleri ile kurucu, saklayıcı ve yönetici arasında fon portföyünün inançlı mülkiyet esaslarına göre saklanmasını, vekalet akdi hükümlerine göre yönetimini ve garantili fonlarda kurucunun şemsiye fona bağlı alt fonlara garantör olması halinde garantiye ilişkin esasları konu alan genel işlem şartlarını içeren iltihaki bir sözleşmedir.

5.9. Ayrıca alt fonlar için aşağıdaki işlemler yapılabilir.

5.9.1. Alt fon portföyünün riskten korunması ve/veya yatırım amacıyla döviz, kıymetli madenler, mal, faiz, finansal göstergeler ve sermaye piyasası araçları üzerinden düzenlenmiş opsiyon sözleşmeleri, forward, finansal vadeli işlemler ve vadeli işlemlere dayalı opsiyon işlemleri dahil edilebilir. Alt fon portföyüne yatırım amaçlı olarak alınan vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile Kurulca uygun görülen diğer sermaye piyasası araçları nedeniyle maruz kalınan toplam risk tutarı fon toplam değerini aşamaz.

5.9.2. Alt fon varlığının % 10'unu geçmemek üzere, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin alarak, alt fon hesabına kredi alınabilir. Bu takdirde kredinin alınması ve geri ödenmesi aşamalarında Kurul'a bilgi verilir.

MADDE 6- ALT FON PORTFÖYÜNDEKİ VARLIKLARIN SAKLANMASI:

6.1. Alt fon portföyündeki varlıklar ile ters repo işlemi karşılığında alınan menkul kıymetler yapılacak bir sözleşme çerçevesinde İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş., nezdinde saklanır.

6.2. Yatırım fonunun malvarlığı, kurucunun Kanun'dan, Tebliğ'den, fon içtüzüğünden ve alt fon izahnamelerinden doğan yükümlülüklerini yerine getirmesi ve sorumluluğunu karşılaması dışında hiçbir amaçla kullanılamaz. Fon mal varlığı rehin edilemez, teminat gösterilemez ve üçüncü şahıslar tarafından haczedilemez.

6.3. Sermaye piyasası araçlarının el değiştirmedeği ve sadece takas merkezlerinin belgeleri ile işlem yapılan ülkelerin sermaye piyasası araçlarına yatırım yapılması halinde söz konusu araçlara ilişkin saklama hizmeti ilgili aracı kuruluş tarafından sağlanır. Saklama hizmeti veren aracı kuruluş tarafından muhafazadaki sermaye piyasası araçlarının son durumu itibariyle, tamamını gösterecek şekilde düzenlenmiş belgelerin veya bunların bir örneğinin fon nezdinde sürekli olarak bulundurulması zorunludur.

MADDE 7- ALT FONUN YATIRIM AMACI VE PORTFÖY YÖNETİM STRATEJİSİ :

Bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların yatırım amaçları ve portföy yönetim stratejilerine ilişkin detaylı bilgilere alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 8- ANAPARA (VEYA) GETİRİ GARANTİSİNDEN YARARLANMA KOŞULLARI İLE GARANTİYE VE GARANTÖRE İLİŞKİN BİLGİLER:

8.1. Garantiye ve Garantöre İlişkin Bilgiler:

Kurucu tarafından verilen garantinin lehdarı bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların katılma payı sahipleridir.

Yatırım döneminin sonunda, bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların net aktif değerinin alt fon izahnamelerinde belirtilen anapara ve getiri tutarlarının altında kalması halinde aradaki fark kurucu tarafından herhangi bir ödeme talebine gerek olmaksızın en geç alt fonların yatırım döneminin sonunu takip eden işgünü alt fonlara ödenir. Kurucu tarafından bu içtüzükte belirlenen esaslar çerçevesinde alt fonlara ödeme yapılmaması halinde katılma payı sahiplerinden en az birinin talebi üzerine edimin geç ifa edilmesi nedeniyle gecikme faizi ile birlikte ödeme yapılması zorunludur. Garanti koşulsuzdur ve garantiden cayılamaz.

8.2. Anapara (veya) Getiri Garantisinden Yararlanma Koşulları:

Bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların hedeflenen anapara/getiri garantisinden yararlanma koşullarına ayrıntılı olarak alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 9- ALT FONLARIN YATIRIM YAPACAĞI SERMAYE PİYASASI ARAÇLARININ SEÇİMİ VE RİSKİN DAĞITILMASI ESASLARI:

9.1. Alt fon portföyüne alınacak varlıklara ilişkin olarak Tebliğ ve diğer ilgili Kurul düzenlemelerinde yer alan esaslara uyulur.

9.2. Bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonların yatırım yapacağı sermaye piyasası araçlarının seçimi ve riskin dağıtılması esasları ayrıntılı olarak alt fon izahnamelerinde yer almaktadır.

MADDE 10- BORSA DIŞINDAN ALT FON PORTFÖYÜNE ALINACAK VARLIKLARA İLİŞKİN ESASLAR:

10.1. Alt fonların portföylerine borsa dışından dahil edilecek sözleşmelerin detaylarına alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

10.2. Borsa dışı sözleşmelerin alt fonların yatırım amacına uygun olması gerekmektedir.

10.3. Borsa dışı sözleşmelere, sözleşmenin lehdarının alt fon olduğuna, dolayısıyla sözleşmeden doğan her türlü haktan ilgili alt fonun yararlanacağına dair açık bir hüküm eklenmesi zorunludur.

10.4. Alt fonların borsa dışında taraf olacağı sözleşmelerin karşı taraflarının, yatırım yapılabilir seviyeye denk gelen derecelendirme notuna sahip olması gereklidir. Bu kapsamda;

1-Türkiye’de yerleşik mali kuruluşların ulusal notlarının asgari olarak yatırım yapılabilir seviyede olması gereklidir.

2-Yurt dışında yerleşik kuruluşlar için ise Standard&Poors, Moody’s ve Fitch tarafından verilen ihraççı notlarının (issuer rating), ülkemizde kurulu derecelendirme kuruluşlarının buna denk notlarının asgari olarak yatırım yapılabilir seviyede olması zorunludur.

3- Derecelendirme notu, ilgili derecelendirme kuruluşunun derecelendirme sistemine göre yatırım yapılabilir seviyenin en alt sınırında olan mali kuruluşlar için notun görünümünün (Outlook) en az durağan olması zorunludur.

10.5. Sözleşmelerin herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şekilde objektif koşullarda yapılması, adil bir fiyat içermesi ve alt fonların fiyatının açıklandığı dönemlerde makul değeri üzerinden nakde dönüştürülebilir olması gerekmektedir.

MADDE 11- ALT FONLARIN KATILMA PAYLARININ SATIŞ VE GERİ SATIN ALINIŐ FİYATLARININ TESBİTİ USULÜ VE PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENMESİ ESASLARI:

11.1. Her bir alt fonun birim pay değeri Tebliğ’in 36. maddesinde belirlenen esaslar çerçevesinde ayrı ayrı hesaplanır.

11.2. Bu içtüzük kapsamında ihraç edilen alt fonların katılma paylarının satış ve geri satın alınıő fiyatlarının tespiti usulü ve portföy değerinin belirlenmesine ilişkin esaslara alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 12- ALT FON GELİR GİDER FARKININ KATILMA PAYI SAHİPLERİNE DAĞITILMASI ESASLARI:

12.1. Fon'un hesap dönemi takvim yılıdır. Ancak ilk hesap dönemi Fon'un kuruluş tarihinden başlayarak o yılın Aralık ayının sonuna kadar olan süredir. Alt fonların hesap dönemi ise yatırım dönemi süresi bir yıl ve daha kısa olan alt fonlar için yatırım dönemidir. Yatırım

dönemi süresi bir yıldan uzun olan alt fonlar için ise hesap dönemi, yatırım dönemi başlangıç tarihinden itibaren bir yıldır.

12.2. Hazırlanan bilanço ve kar ve zarar tablosu Fon denetçisi tarafından incelenmesi sonucu düzenlenen raporla birlikte, Kurucu'nun yönetim kuruluna sunulur ve onayıyla kesinleşir. 13.2. maddesinde belirtilen sürede Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilir.

12.3. Alt fonda oluşan kar, katılma paylarının bu içtüzükte belirtilen esaslara göre tespit edilen fiyatlarına yansır. Katılma payı sahipleri, paylarını alt fon izahnamelerinde yer alan esaslar çerçevesinde alt fona geri sattıklarında, ellerinde tuttıkları süre için alt fonda oluşan kardan paylarını almış olurlar. Hesap dönemi sonunda ayrıca temettü dağıtımı söz konusu değildir. Yatırımcıların alt fonların yatırım dönemi sona ermeden önce paylarını satmaları durumunda yatırım dönemi sonu için tahahhüt edilen garantiden yararlanmaları mümkün değildir.

12.4. Alt fon varlığından yapılabilecek harcamalar:

12.4.1. Katılma payları ile ilgili harcamalar,

12.4.2. Portföy işletmesi ile ilgili harcamalar,

- a) Portföydeki varlıkların veya bunları temsil eden belgelerin nakil veya nakile bağlı sigorta ücretleri,
- b) Saklama hizmetleri için ödenen her türlü ücretler,
- c) Varlıkların nakde çevrilmesi ve transferinde ödenen her türlü vergi, resim ve komisyonlar,
- d) Alınan kredilerin faizi,
- e) Portföye alımlarda ve portföyden satımlarda ödenen kurtajlar, (yabancı para cinsinden yapılan giderler T.C. Merkez Bankası döviz satış kuru üzerinden TL'ye çevrilerek kaydolunur.)
- f) Portföy yönetim ücreti,

12.4.3. Mevzuat gereği yapılması zorunlu ilan giderleri ve diğer harcamalar,

- a) Fon'un mükellefi olduğu vergi ile içtüzük tesciline ve tadillerine ilişkin noter ücretleri,
- b) Kurucuya verilecek yönetim ücreti,
- c) Bağımsız denetim kuruluşlarına ödenen denetim ücreti,
- d) Mevzuat gereği yapılması zorunlu ilan giderleri,
- e) Takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerin son iş gününde alt fonun net varlık değeri üzerinden hesaplanacak Kurul kayıt ücreti.

12.4.4. Şemsiye fon için yapılması gereken tüm giderler alt fonların portföy büyüklüğü dikkate alınarak oransal olarak alt fonların portföyünden karşılanır.

12.5. Kurucuya ve/veya Alt Fonun Portföy Yöneticisine Ödenecek Yönetim Ücretinin Tespit Esası ve Oranı:

Alt fonun yönetim ve temsili ile alt fona tahsis edilen donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak, alt fon malvarlığından karşılanacak alt fon yönetim ücretinin hesaplanmasına ilişkin bilgilere alt fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 13- FON'LA İLGİLİ BİLGİLERİN AÇIKLANMA ŞEKLİ:

13.1. Şemsiye fonun hesap döneminin bitiminden itibaren 3 ay içinde Tebliğ'in 46/A maddesi kapsamında bir önceki yılla karşılaştırmalı olarak bağımsız denetimden geçmiş fon bilanço ve gelir tabloları ile fon portföy değeri ve fon toplam değeri tabloları her bir alt fonu içerecek şekilde hazırlanır ve bağımsız denetim raporu ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilir. Bunların bir özeti de Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenecek esaslara göre ilan edilir.

Alt fonların kendi hesap dönemlerinin bitiminden itibaren 1 ay içinde bir önceki hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak bağımsız denetimden geçmiş fon bilanço ve gelir tabloları ile fon portföy değeri ve fon toplam değeri tabloları hazırlanır ve bağımsız denetim raporu ile birlikte Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderir. Bunların bir özeti de Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenecek esaslara göre ilan edilir.

Alt fonlar yatırım dönemi sonundan itibaren 1 ay içerisinde özel bağımsız denetime tabi tutulacaktır. Şemsiye fonun alt fonlarının yatırım dönemi sonunda özel bağımsız denetimden geçirilmesi şemsiye fonun ara dönem finansal tablolarının bağımsız denetimden geçirilmesi hükmündedir.

Yatırım dönemi süresi bir yıldan uzun olan alt fonlar için yatırım dönemi başlangıç tarihinden itibaren bir yıl olan hesap dönemi sonunda bağımsız denetimden geçmiş fon bilanço ve gelir tabloları, fon portföy değeri ve fon toplam değeri tabloları ile bağımsız denetim raporunun hazırlanması gerekli değildir.

Şemsiye fonların bağımsız denetimden geçmiş yıllık hesap dönemine ilişkin finansal tabloları ve alt fonların özel bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloları, bağımsız denetim raporları ile birlikte dönemlerin bitiminden itibaren sırasıyla 3 ay ve 1 ay içerisinde Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilir. Söz konusu finansal tablo ve raporlar ilanı takip eden 5 işgünü içerisinde de Kurula gönderilir ve katılma payı alınıp satılan yerlerde yatırımcıların incelemesine açık tutulur.

13.2. İlgili mevzuatın Ticaret Sicili'ne tescilini öngördüğü diğer hususları Fon tarafından Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile Türkiye çapında yayın yapan en az iki gazetede ilan ile duyurulur. Fon ile ilgili bilgilerin açıklanmasında, ayrıca diğer yayın organlarından yararlanılabilir.

13.3. Alt fonlar tarafından Tebliğ'in 36. maddesi çerçevesinde açıklanan fiyatın belirlenmesine dayanak teşkil eden fon portföy değeri ile fon toplam değeri tablolarını içeren rapor düzenlenir. Tebliğ'in 46. maddesinde belirtilen günlük raporlar her bir alt fon için ayrı ayrı hazırlanır. Aylık ve yıllık raporların ise; her bir alt fona ilişkin bilgileri içerecek şekilde tek bir rapor olarak hazırlanması mümkündür.

13.4. Kurucu, Kurulca belirlenen esaslar dahilinde değerlendirme gününü takip eden işgünü, alt fon portföy ve alt fon toplam değeri tablolarından oluşan ve katılma payı fiyatlarının hesaplanmasını gösteren raporları Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderir.

13.5. Kurucu ve Yönetici, Tebliğ'in 42. maddesinin (e) bendinde sayılan kişilerin iştiraklerinin unvanları, adresleri, iştirak oranları ile kendi iştiraklerine ilişkin bu bilgileri her

yılın ocak ayında ve bunlardaki değişikliklerin meydana geldiği tarihten itibaren 6 işgünü içinde Kurul'a yazılı olarak bildirir.

13.6. Halka arza ilişkin ve kamuyu aydınlatma kapsamında periyodik olarak yapılanlar dışındaki her türlü yazılı, sesli ve görüntülü basın yayın ilanları, elektronik ortamda verilen ilanlar, belirsiz sayıdaki kişiye yapılan her tür mektup, çağrı, broşür, afiş ve bunlara benzer nitelikteki reklam ve ilanlarda, Tebliğ hükümlerine uyulur.

13.7. Kurul gerektiğinde, Tebliğ'de yer alan sürelerle bağlı olmaksızın Fon hakkında bilgi verilmesini isteyebilir. Savaş, ekonomik kriz, iletişim sistemlerinin çökmesi, menkul kıymetlerin ilgili olduğu piyasanın kapanması, bilgisayar sistemlerinde meydana gelebilecek arızalar gibi olağanüstü olayların ortaya çıkması durumlarında, söz konusu olaylarla ilgili olarak, Tebliğ'in 33. maddesindeki esaslar çerçevesinde tasarruf sahiplerine bilgi verilir.

13.8. Borsa dışından alınan sözleşmelerin Tebliğ'in 43. maddesinin birinci fıkrasının (b) bendinin dördüncü paragrafının (2) ve (4) nolu alt bentlerinde sayılan niteliklere uygunluğunu tevsik edici tüm bilgi ve belgeler, sözleşmelerin portföye dahil edilmelerini takip eden 10 işgünü içinde Kurula gönderilir. Gerekli nitelikleri taşımadığı Kurulca tespit edilen sözleşmeler alt fon portföyünden çıkarılarak Kurul düzenlemelerine uygun olan sözleşmeler portföye dahil edilir. Sözleşmelerin portföyden çıkarılması nedeniyle doğan masraf ve zararlar fon malvarlığına yansıtılamaz.

MADDE 14- ALT FONLARA KATILMA, ALT FONLARDAN AYRILMA ŞARTLARI, ALT FONLARIN SONA ERMESİ VE ALT FON VARLIğININ TASFİYESİ:

14.1. Alt Fonlara Katılma ve Alt Fonlardan Ayrılma Şartları

Katılma payı satın alınması veya alt fona iadesinde, Kurucunun alt fon izahnamelerinde ilan edeceği katılma payı alım satımının yapılacağı yerlere başvurularak alım satım talimatı verilir.

Kurucunun kendi adına yapacağı işlemler de dahil alınan tüm katılma payı alım satım talimatlarına alım ve satım talimatları için ayrı ayrı olmak üzere müteselsil sıra numarası verilir ve işlemler bu öncelik sırasına göre gerçekleştirilir.

14.2. Alt fonların talep toplama ve yatırım dönemlerinde uygulayacağı esaslara alt fon izahnamelerinde ayrıntılı olarak yer verilmektedir.

14.3. Kurucu tarafından katılma paylarının alt fon adına alım satımı esastır. Kurucu ve/veya yönetici tarafından gerekli görülmesi halinde alt fon katılma payları alt fonun toplam pay sayısının %20'sini aşmayacak şekilde kendi portföyelerine dâhil edilebilir.

14.4. Fon, Tebliğ'in 52. ve 53. maddelerinde belirtilen hallerde sona erer.

14.5. Fon tasfiyesinin sona ermesi üzerine, Fon adının Ticaret Sicili'nden silinmesi için keyfiyet, kurucu tarafından Ticaret Sicili'ne tescil ve ilan ettirilir, bu durum Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'na, Hazine Müsteşarlığı'na ve Sermaye Piyasası Kurulu'na bildirilir.

14.6. Fon'un Tebliğ'in 52. ve 53. maddeleri uyarınca tasfiye edilmesi durumunda, alt fonların da tasfiye edilmesi gerekir.

14.7. Fon tasfiye edilmeksizin, bu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen alt fonlar da tasfiyeye tabi tutulabilir.

14.8. Alt fonların sona ermesi durumunda, alt fon portföyündeki varlıklar Kurucu veya yönetici tarafından borsada satılır. Alt fonun taraf olduğu borsada işlem görmeyen sözleşmeler ise tasfiye edilir. Bu şekilde satışı mümkün olmayan alt fon mevcudu, açık artırma veya pazarlık veya her iki usulün uygulanması suretiyle satılarak paraya çevrilebilir. Bu yolla nakde dönüşen alt fon varlığı, katılma payı sahiplerine payları oranında dağıtılır. Fesih anından itibaren hiçbir katılma payı ihraç edilemez ve geri alınamaz. Alt fon tasfiyesinin sona ermesi üzerine, Alt Fon adının Ticaret Sicili'nden silinmesi için keyfiyet, kurucu tarafından Ticaret Sicili'ne tescil ve ilan ettirilir, bu durum Sermaye Piyasası Kurulu'na bildirilir.

14.9. Kurucunun iflası halinde Kurul, alt fonu uygun göreceği başka bir kuruluşa tasfiye amacıyla devreder. Saklayıcı kurumun iflası halinde kurucu, alt fon varlığını Kurulca uygun görülecek başka bir kuruluşa devreder.

Türkiye İş Bankası A.Ş. Garantili Şemsiye Fonu

Özgür Temel
Fon Kurulu Üyesi

F. Nilüfer Başarır Kutlutürk
Fon Kurulu Üyesi

Bu içtüzük hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri arasında bir uygunsuzluk olduğu zaman Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri dikkate alınır. Sermaye Piyasası Kurulu içtüzük hükümlerinin değiştirilmesini her zaman talep edebilir ve içtüzük standartlarını değiştirebilir.