

T.C. İSTANBUL TİCARET SİCİLİ MÜDÜRLÜĞÜ'NDEN

İlan Sıra No: 34333

Mersis No: 0395186706200001

Ticaret Sicil/Dosya No: 220026-5

Ticaret Unvanı:

GG STUDIO YAZILIM ANONİM ŞİRKETİ

Adres: Sultan Selim Mah. Hümevra Sk. No: 6 İç Kapı No: 8 Kağıthane/İstanbul

Yukarıda bilgileri verilen şirket ile ilgili olarak aşağıda belirtilen hususlar müdürlüğümüze ibraz edilen belgelere istinaden ve Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak 7.2.2023 tarihinde tescil edildiği ilan olunur.

Tescil Edilen Hususlar: Sermaye Artırımı

Tescile Delil Olan Belgeler:

Beyoğlu 9.Noterliği' nin 1.2.2023 tarih 1279 sayılı ile tasdikli, 31.1.2023 tarihli Genel Kurul Kararı, Beyoğlu 9.Noterliği' nin 1.2.2023 tarih 1280 sayılı ile tasdikli, 31.1.2023 tarihli 2 sayılı Yönetim Kurulu Kararı

(Eklî, Rüçhan Hakkı ve Emisyon Primine İlişkin Yönetim Kurulu Raporu)

İÇERİĞİ DEĞİŞEN MADDELERİN YENİ HALİ

Sermaye Artırımı

Madde 6-

Şirketin sermayesi 277.778,00-TL (iki yüz yetmiş yedi bin yedi yüz yetmiş sekiz Türk lirası) olup her biri 1,00-TL (bir Türk lirası) itibari değerinde 277.778 (iki yüz yetmiş yedi bin yedi yüz yetmiş sekiz) adet nama yazılı paya ayrılmıştır. Bu paylardan 150.000 adedi A grubu, 32.584 adedi B grubu, 45.194 adedi C grubu ve 50.000 adedi Z grubu paydan oluşmaktadır.

Eski sermayenin tamamı nakden ödenmiştir. Bu defa artırılan 27.778,00-TL (yirmi yedi bin yedi yüz yetmiş sekiz Türk lirası) itibari kıymetindeki sermayesi, mevcut pay sahiplerinin yeni payların ihracını engelleyebilecek veya geçersiz kılacak rüçhan haklarından feragat etmesi suretiyle,

-9.259,00-TL'lik kısmı, 3900907418 T.C. Vergi Kimlik Numaralı ve merkezi Altayçeşme Mah. Çamlı Sokak Ofis Park Maltepe No: 21 İç Kapı No: 45 Maltepe, İstanbul adresinde bulunan B Grubu Pay Sahibi Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu tarafından her türlü muvazaadan ari olarak tamamen taahhüt edilmiş ve taahhüt edilen kısım için 9.259,00-TL nominal sermaye bedeli ve 9.344.241,00-TL emisyon primi olmak üzere toplamda 9.353.500,00-TL,- 18.519,00-TL'lik kısmı, merkezi 725 Arizona Ave. Süite 304 Santa Monica, CA 90401 ABD'de bulunan C Grubu Pay Sahibi March Capital Gaming Fund I, LP tarafından her türlü muvazaadan ari olarak tamamen taahhüt edilmiş ve taahhüt edilen kısım için 18.519,00-TL nominal sermaye bedeli ve 18.688.481,00-TL emisyon primi olmak üzere toplamda 18.707.000,00-TL, nakden ödenmiştir.

Pay senetlerinin tamamı nama yazılıdır. Yönetim kurulu, pay senetlerini birden fazla payı temsil etmek üzere çeşitli kuptürler halinde bastırabilir. Sermayenin tamamı ödenmedikçe hamiline yazılı pay senedi çıkarılamaz.

Artırım Sonunda Şirketin Sermayesi Aşağıdaki Şekilde Oluşturmuştur:

Adı Soyadı/Unvanı Doğan Hasan Akdağ Artırım Öncesi (TL) 150.000,00

Artırım Sonrası (TL) 150.000,00 Pay Grubu A Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 0,00

Adı Soyadı/Unvanı Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu Artırım Öncesi (TL) 23.325,00

Artırım Sonrası (TL) 32.584,00 Pay Grubu B Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 9.259,00

Adı Soyadı/Unvanı March Capital Gaming Fund I, LP Artırım Öncesi (TL) 23.325,00

Artırım Sonrası (TL) 41.844,00 Pay Grubu C Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 18.519,00

Adı Soyadı/Unvanı Özgür Aksoy Artırım Öncesi (TL) 3.350,00

Artırım Sonrası (TL) 3.350,00 Pay Grubu C Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 0,00

Adı Soyadı/Unvanı Doğan Hasan Akdağ

Artırım Öncesi (TL) 50.000,00 Artırım Sonrası (TL) 50.000,00

Pay Grubu Z Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 0,00

Toplam

Artırım Öncesi (TL) 250.000,00

Artırım Sonrası (TL) 277.778,00

Taahhüt Ettiği Pay Miktarı (TL) 27.778,00

GG STUDIO YAZILIM ANONİM ŞİRKETİ YÖNETİM KURULU KARARI

Karar Numarası: 2023/02

Karar Tarihi: 31/01/2023

Kararın Konusu: TTK madde 461/2 ve TTK madde 461/3 uyarınca Rüçhan Hakkı ve Emisyon Primine İlişkin Yönetim Kurulu Raporu

RÜÇHAN HAKKI VE EMİSYON PRİMİNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketin mevcut pay sahiplerinin sermaye artışı yapma talebini Yönetim Kurulumuzun iletmesi ve Yönetim Kurulumuz tarafından Şirket'in büyümesine ve gelişmesine destek olmak amacıyla 31.01.2023 tarihinde pay sahiplerinin tamamının katılım sağladığı Olağanüstü Genel Kurul toplantısında, sermaye artırımında yeni ihraç edilecek payların emisyon primli olarak, yani beher hissenin itibari değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmesine karar verilmiştir. Buna göre, Şirketimiz sermayesinin emisyon primli olarak 27.778,00-TL artırılarak, toplam sermayenin 250.000,00-TL'den 277.778,00-TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.

9.259,00-TL'lik nominal bedeli temsil eden 9.259 paya karşılık 9.259,00-TL sermaye ve 9.344.241,00-TL emisyon prim bedeli, mevcut B Grubu Pay Sahibi Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Boğaziçi Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Fonu tarafından; 18.519,00-TL'lik nominal bedeli temsil eden 18.519 paya karşılık 18.519,00-TL sermaye ve 18.688.481,00-TL emisyon prim bedeli mevcut C Grubu Pay Sahibi March Capital Gaming Fund I, LP tarafından nakden ödenmiştir. Beher hisse başına düşen emisyon primi yaklaşık 1.009,17-TL olup toplam emisyon primi bedeli 28.032.722,00-TL'dir.

Bu kapsamda Genel Kurul, Şirketin finansal menfaatlerini göz önünde bulundurarak, yukarıda belirtilen meblağın yine yukarıda yer alan mevcut pay sahipleri tarafından emisyon primli olarak taahhüt edildiğini işbu rapor ve karar ile bildirmektedir. Sermaye artırımına ilişkin karar, Şirketin Olağanüstü Genel Kurul toplantısında tüm pay sahiplerinin oybirliği ile alınmıştır. Yeni ihraç edilen payların yukarıda belirtilen pay sahipleri tarafından iktisap edilebilmesi için diğer pay sahiplerinin tümü sahip oldukları rüçhan haklarından tamamen feragat ettiklerine ilişkin beyanlarını genel kurul toplantısında ibraz etmişlerdir, işbu husus toplantı tutanağına da işlenmiştir.

Türk Ticaret Kanunu kapsamında anonim şirketlerin hisse senetlerini itibari değerlerinin üstünde bir bedelle ihraç etmeleri durumunda, yani emisyon primli pay ihracı halinde, çıkarılan hisselerin itibari değerleri sermayeye eklenirken emisyon primleri esas sermayeye eklenmek yerine bilançoda yedek akçe olarak kabul edilerek şirketin özvarlığını artırıcı etkiye sahip olmaktadır. Emisyon primlerinin iktisadi amacı, şirkete asıl parayı emisyon primleri vasıtasıyla enjekte etmek, sermayeyi emisyon primine oranla daha az artırmak ve bu suretle bir finansman aracı yaratmaktır. Dolayısıyla, şirketin sermayesi nispeten daha düşük bir artış gösterirken şirket gücünü öz varlığı ile koruyacaktır. Bu sebeple, emisyon primleri ile pay ihraç eden Şirketimizin iktisadi durumunun sağlamaacağı ve gelecekteki kazanç oranının yükseleceği öngörülmektedir.

Sermaye Tutarı: 250.000,00-TL

Artırılan Sermaye Tutarı: 27.778,00-TL Artırım Sonrası Sermaye Tutarı: 277.778,00-TL

Nakden Taahhüt Edilen Sermaye: 27.778,00-TL

Nakden Taahhüt Edilen Sermaye Karşılığı Aktarılabilecek olan Emisyon Primli Sermaye

Tutarı: 28.032.722,00-TL Her Bir Payın Nominal Değeri: 1,00-TL

Artırılan Sermayeye Karşılık Gelen Pay Adedi: 27.778

Artırım sonrası Toplam Pay: 277.778

DOĞAN HASAN AKDAĞ

Yönetim Kurulu Başkanı

İmza

(18050346)

T.C. İSTANBUL TİCARET SİCİLİ MÜDÜRLÜĞÜ'NDEN

İlan Sıra No: 34452

Mersis No: 0458143188600001

Ticaret Sicil/Dosya No: 315986-5

Ticaret Unvanı:

HAS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

Adres: Esentepe Mah. Müselles Sk. Onur İş Merkezi Blok No: 1 İç Kapı No: 22 Şişli/İstanbul

Yukarıda bilgileri verilen şirket ile ilgili olarak aşağıda belirtilen hususlar müdürlüğümüze ibraz edilen belgelere istinaden ve Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak 7.2.2023 tarihinde tescil edildiği ilan olunur.

Tescil Edilen Hususlar:

Tescile Delil Olan Belgeler:

27.1.2023 tarihli E-12233903-305.01.01-32454 sayılı Diğer Kararı

(EKLİ, SERMAYE PİYASASI KURULU' NUN 27.01.2023 TARİH VE E-12233903-305.01.01-32454 SAYILI YAZISI UYARINCA HAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. HİSSE SENEDİ ŞEMSIYE FONU'NUN (ŞEMSIYE FON) İÇTÜZÜĞÜ)

Has Portföy Yönetimi A.Ş.

Hisse Senedi Şemsiye Fonu

Madde 1 Şemsiye Fon'un Kuruluş Amacı Ve Süresi

1.1. Has Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 52. ve 53. maddelerine dayanılarak ve bu içtüzük hükümlerine göre yönetilmek üzere tasarruf sahiplerinden katılma payları karşılığında toplanan paralarla, tasarruf sahipleri hesabına, inancılı mülkiyet esaslarına göre, sermaye piyasası mevzuatında belirlenen varlık ve/veya işlemlerden oluşan portföyleri işletmek amacıyla Has Portföy Yönetimi A.Ş. Hisse Senedi Şemsiye Fonu kurulmuştur.

1.2. Şemsiye Fon, bu içtüzük kapsamında katılma payları ihraç edilen fonlardan oluşmaktadır.

1.3. Şemsiye Fon süresiz olarak kurulmuştur.

1.4. Bu içtüzükte geçen;

Finansal Raporlama Tebliği: II-14.2 sayılı Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği'ni,

Kanun: 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nu,

KAP: Kamuyu Aydınlatma Platformu'nu,

Kurucu: Has Portföy Yönetimi A.Ş.'yi,

Kurul: Sermaye Piyasası Kurulu'nu,

MKK: Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'yi,

Portföy Saklayıcısı: Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen fonların sermaye piyasası mevzuatı kapsamında portföy saklama hizmetini yürüten kuruluşu,

PYS Tebliği: III-55.1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği'ni,

Şemsiye Fon: Has Portföy Yönetimi A.Ş. Hisse Senedi Şemsiye Fonu'nu,

Tebliğ: III-52.1 sayılı Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'ni,

Yönetici: Fonların portföy yönetimi faaliyetini yürüten ve PYS Tebliği hükümlerine göre kurulan portföy yönetim şirketini, ifade eder.

1.5. Bu içtüzük, katılma payı sahipleri ile kurucu, portföy saklayıcısı ve yönetici arasında fon portföyünün inancılı mülkiyet esaslarına göre işletilmesini, Kanun'un 56'ncı maddesi kapsamında saklanmasını, vekalet akdi hükümlerine göre yönetimini konu alan genel işlem şartlarını içeren ilihakı bir sözleşmedir.

Madde 2- Şemsiye Fon'un Unvanı ile Kurucu, Yönetici ve Portföy Saklayıcısına İlişkin Bilgi

2.1. Şemsiye Fonun Unvanı Has Portföy Yönetimi A.Ş. Hisse Senedi Şemsiye Fonu' dur.

2.2. Kurucu ve Yönetici'nin;

Unvanı: Has Portföy Yönetimi A.Ş.

Merkez Adresi: Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Müselles Sok. Onur İş Hamı Kat: 10 No: 1/22 Şişli/İstanbul

İnternet Sitesi: www.hasportfoy.com.tr

(Devamı 530.Sayfada)

(Baştarafı 529.Sayfada)

2.4. Portföy Saklayıcısı Kuruluşun;

Unvanı: Denizbank A.Ş.

Merkez Adresi: Büyükdere Cad. No: 141 34394 Şişli/İstanbul

internet Sitesi: www.denizbank.com

MADDE 3- Şemsiye Fon'a Bağlı Fonların İhraç Edilmesi

3.1. Şemsiye Fon'a bağlı fonların katılma payları halka arz edilir veya belirli kişi ve/veya kuruluşlara tahsisli olarak satılır.

3.2. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fonun katılma payı ihraç için, Kurulca belirlenen standartlara uygun olarak hazırlanan izahname ve yatırımcı bilgi formu ile Kurulca istenen diğer bilgi ve belgelerle birlikte Kurucu tarafından Kurul'a başvurulur.

3.3. Katılma payları karşılığı yatırımcılardan toplanan para takip eden iş günü izahnamede belirlenen varlıklara ve işlemlere yatırılır.

3.4. Katılma paylarının itibari değeri yoktur ve kaydi değer olarak tutulur. Katılma payları, Şemsiye Fon'a bağlı fonlar itibarıyla kaydi olarak MKK nezdinde müşteri bazında izlenir. Katılma payları bastırılmaz ve fiziken teslim edilemez.

3.5. Katılma payı işlemleri günlük olarak MKK'ya bildirilir.

3.6. Katılma payları MKK nezdindeki hesaplarda, her müşterinin kimlik bilgileri ve buna bağlı hesap kodları ile fon bazında takip edilir.

MADDE 4- Şemsiye Fon'a Bağlı Fonların Saklanması ve Malvarlığının Ayrılığına İlişkin Esaslar

4.1. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fonun tüm varlık ve yükümlülükleri birbirinden ve ayrıca Kurucu ile Portföy Saklayıcısının malvarlığından ayrıdır.

4.2. Şemsiye Fon'a bağlı fonların malvarlığı, fon hesabına olması, içtüzükte ve izahnamede hüküm bulunması şartıyla kredi almak, türev araç işlemleri veya fon adına taraf olunan benzer nitelikteki işlemlerde bulunmak haricinde teminat gösterilemez ve rehnedilemez. Şemsiye Fon'a bağlı fonların malvarlığı Kurucunun ve Portföy Saklayıcısının yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi halinde dahi başka bir amaçla tasarruf edilemez, kamu alacaklarının tahsili amacı da dâhil olmak üzere haczedilemez, üzerine ihtiyati tedbir konulamaz ve iflas masasına dâhil edilemez.

4.3. Şemsiye Fon'a bağlı fonların portföylerindeki varlıkların, Kurulun portföy saklama hizmetine ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde Portföy Saklayıcısı nezdinde saklanması zorunludur. Saklamaya ilişkin olarak Kurulun ilgili diğer düzenlemelerinde yer alan esaslar saklıdır.

4.4. Kurucunun üçüncü kişilere olan borçları ve yükümlülükleri ile Şemsiye Fon'a bağlı fonların aynı üçüncü kişilerden olan alacakları birbirlerine karşı mahsup edilemez.

MADDE 5- Şemsiye Fon'a Bağlı Fonların Yönetimine İlişkin Esaslar ile Yönetici'nin Tabi Olduğu İlkeler

5.1. Kurucu, Şemsiye Fon'a bağlı fonların katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsil, yönetimi, yönetiminin denetlenmesi ile faaliyetlerinin bu içtüzük ve fon izahnameleri hükümlerine uygun olarak yürütülmesinden sorumludur. Kurucu Şemsiye Fon'a bağlı fonlara ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve bu içtüzüğe uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir. 5.2. Fonu temsil ve ilzama Kurucu'nun yönetim kurulu yetkilidir. Yönetim kurulu bu yetkisini bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir.

5.3. Şemsiye Fon'un ve Şemsiye Fon'a bağlı fonların faaliyetlerinin yürütülmesi esnasında portföy yöneticiliği hizmeti dâhil dışarıdan sağlanan hizmetlerden yararlanılması, Kurucu'nun sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

5.4. Yönetici'nin yönettiği her fonun ve Şemsiye Fon'a bağlı olarak bu içtüzük kapsamında ihraç edilecek fonların çıkarımı ayrı ayrı gözetmesi zorunludur.

5.5. Şemsiye Fon ve Şemsiye Fon'a bağlı fonlarla ilgili işlemlerin düzgün yürütülebilmesini teminen PYS Tebliği hükümleri çerçevesinde bir fon hizmet birimi oluşturulur.

5.6. Kurucu ile katılma payı sahipleri arasındaki ilişkilere Kanun, ilgili mevzuat ve içtüzük hükümleri, hüküm bulunmayan hâllerde ise 11.01.2011 tarih ve 6098 sayılı Türk Borçlar Kanununun 502 ilâ 514 üncü maddeleri hükümleri kıyasen uygulanır.

MADDE 6- Şemsiye Fon ile Şemsiye Fon'a Bağlı Fonların Yatırım Amacı, Portföy Yönetim Stratejisi ile Bu Fonlarda Yatırım Yapılacak Sermaye Piyasası Araçlarının Seçimi ve Riskin Dağıtılması Esasları

6.1. Şemsiye Fon'a bağlı fonların portföylerine alınacak varlıklar ve işlemlere ilişkin olarak Tebliğ ve Kurul'un ilgili diğer düzenlemelerinde yer alan esaslara uyulur.

6.2. Katılma payları Şemsiye Fon'a bağlı olarak ihraç edilen fonların toplam değerinin en az %80'i devamlı olarak yerli ve/veya yabancı ihraççıların paylarından oluşmaktadır. Şemsiye Fon'a bağlı fonların yatırım amaçları ile portföy yönetim stratejilerine ve fonların portföylerine alınabilecek varlık ve işlemlerin seçimi ile riskin dağıtılması esaslarına ilişkin ayrıntılı bilgilere ilgili fonların izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 7- Şemsiye Fon'a Bağlı Fonların Katılma Paylarının Satım ve Geri Alım Fiyatlarının Tespiti Usulü ile Fon Portföy ve Fon Toplam Değerinin Belirlenmesi Esasları

7.1. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fonun birim pay değeri Finansal Raporlama Tebliği'nde belirlenen esaslar çerçevesinde ayrı ayrı hesaplanır.

7.2. Şemsiye Fon'a bağlı fonların katılma paylarının satım ve geri alım fiyatlarının tespiti usulü ile fon portföy ve toplam değerinin belirlenmesine ilişkin esaslara fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

MADDE 8- Bağımsız Denetim, Finansal Raporlama ile Gelir ve Giderlerin Katılma Payı Sahiplerine Yansıtılmasına İlişkin Esaslar.

8.1. Şemsiye Fon'un hesap dönemi takvim yılıdır. Ancak ilk hesap dönemi Şemsiye Fon'un kuruluş tarihinden başlayarak o yılın Aralık ayının sonuna kadar olan süredir.

8.2. Şemsiye Fon ile Şemsiye Fon'a bağlı fonlara ilişkin finansal raporların hazırlanmasında Finansal Raporlama Tebliği'nde yer alan usul ve esaslara uyulur.

8.3. Şemsiye Fon ve Şemsiye Fon'a bağlı fonların finansal tablolarının bağımsız denetiminde Kurul'un bağımsız denetimle ilgili düzenlemelerine uyulur. Finansal tablo hazırlama yükümlülüğünün bulunduğu ilgili hesap döneminin son günü itibarıyla hazırlanan portföy raporları da finansal tablolara birlikte bağımsız denetimden geçirilir.

8.4. Şemsiye Fon'a bağlı fonlar tasfiye tarihi itibarıyla özel bağımsız denetime tabidir.

8.5. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fonda oluşan kâr, bu içtüzükte belirtilen esaslara göre tespit edilen katılma payı fiyatlarına yansır. Katılma payı sahipleri, paylarını fon izahnamelerinde yer alan esaslar çerçevesinde fona geri sattıklarında, ellerinde tuttukları süre için fonda oluşan kârdan paylarını almış olurlar. Kar payı dağıtımı yapacak Şemsiye Fon'a bağlı

fonlarda ise kâr payı dağıtımı esaslarına ilişkin ayrıntılı bilgilere ilgili fonların izahnamelerinde yer verilir.

8.6. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fondan karşılanan, yönetim ücreti dâhil tüm giderlerin toplamının üst sınırına ve fon malvarlığından yapılabilecek harcamalara ilişkin bilgilere fon izahnamesinde yer verilir.

8.7. Şemsiye Fon'un kuruluş giderleri ile fonların katılma payı ihraç giderleri hariç olmak üzere Şemsiye Fon için yapılması gereken tüm giderler (bağımsız denetim gideri vs.) Şemsiye Fon'a bağlı fonların toplam değerleri dikkate alınarak oransal olarak bu fonların portföylerinden karşılanır.

8.8. Şemsiye Fon'a bağlı her bir fonda uygulanacak yönetim ücretinin hesaplanmasına ilişkin bilgilere fon izahnamelerinde yer verilir.

8.9. Şemsiye Fon'a bağlı fonlarda Kurul düzenlemeleri çerçevesinde performansa dayalı ücretlendirme yapılabilir. Performansa dayalı ücretlendirme uygulamasında bulunan Şemsiye Fon'a bağlı fonların izahnamelerinde performansa dayalı ücretlendirmeye ilişkin esaslara ve hesaplama örneklerine yer verilir.

MADDE 9. Belge ve Kayıt Düzeni

9.1. ihraç edilen katılma paylarının kaydına mahsus olmak üzere Şemsiye Fon'a bağlı her bir fon için Türk Ticaret Kanunu'nun 64. maddesine göre tasdik ettirilen "Katılma Payları Defteri" tutulur. Katılma payları defterinde katılma paylarının alım satımları günlük olarak izlenir. Türk Ticaret Kanunu, Vergi Usul Kanunu ve Kanun hükümleri çerçevesinde Şemsiye Fon'a bağlı her bir fon için Yevmiye Defteri (günlük defter), Defter-i Kebir (büyük defter) fon hizmet birimi tarafından tutulur. T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı'nca istenebilecek ilgili mevzuattan kaynaklanan zorunlu defterler de ilgili fon bazında ayrıca tutulur.

9.2. Kurucu Şemsiye Fon'a bağlı her bir fon için kaydi değer olarak tutulan fon katılma paylarını müşteri bazında izleyebilecek bir sistemi kurmak ve bu bilgileri 5 yıl boyunca saklamak zorundadır.

9.3. Şemsiye Fon'a bağlı fonların muhasebe, denetim, hesap ve işlemleri Kanun, Türk Ticaret Kanunu, Vergi Usul Kanunu ile Borçlar Kanunu'nun ilgili hükümlerine uygun olarak Kurucu'nun ve Portföy Saklayıcısının hesapları dışında özel hesaplarda izlenir. Fon muhasebesine ilişkin olarak, Finansal Raporlama Tebliği'nde belirtilen esaslar ile Kurul'ca belirlenen diğer esaslara uyulur.

MADDE 10- Şemsiye Fon'la İlgili Bilgilerin Açıklanma Şekli

10.1. Şemsiye Fon'un yıllık finansal tabloları, ilgili hesap döneminin bitimini takip eden 60 gün içinde KAP'ta kamuya açıklanır, özel bağımsız denetimden geçen finansal tablolar ise ilgili dönemin sonunu takip eden 60 gün içerisinde KAP'ta açıklanır.

10.2. Şemsiye Fon'a bağlı fonlara ilişkin aylık olarak hazırlanan portföy dağılım raporları, ilgili ayı takip eden altı iş günü içinde KAP'ta açıklanır.

10.3. Portföy raporları dışındaki finansal raporlar, KAP'ta açıklandıktan sonra Kurucu'nun internet sitesinde, yatırımcılar tarafından kolaylıkla ulaşılabilecek şekilde yayımlanır. Bu bilgiler, ilgili internet sitesinde en az beş yıl süreyle kamuya açık tutulur. Söz konusu finansal raporlar aynı zamanda Kurucu'nun merkezinde ve katılma payı satışı yapılan ortamlarda yatırımcıların incelemesi için hazır bulundurulur.

10.4. İşbu içtüzük ve içtüzükteki değişiklikler ticaret siciline tescil ve TTSG ile KAP'ta ilân edilir. Değişiklikler yatırımcıların yatırım yapma kararını etkileyebilecek ve önceden bilgi sahibi olunmasını gerektirecek nitelikte ise, değişikliğe ilişkin izin yazısının Kurucu tarafından tebliğ edildiği tarihi izleyen iş günü konuya ilişkin bir duyuru metni ayrıca KAP'ta ilân edilir ve yeni hususların yürürlüğe giriş tarihi 10 iş günden az olmamak üzere duyuru metninde belirtilir.

10.5. Kurul gerektiğinde, Tebliğ'de yer alan sürelerle bağlı olmaksızın Şemsiye Fon ve Şemsiye Fon'a bağlı fonlar hakkında bilgi verilmesini isteyebilir. Savaş, doğal afetler, ekonomik kriz, iletişim sistemlerinin çökmesi, fonların portföylerindeki varlıkların ilgili olduğu pazarın, piyasanın, platformun kapanması, bilgisayar sistemlerinde meydana gelebilecek arızalar şirketin mali durumunu etkileyebilecek önemli bir bilginin ortaya çıkması gibi olağanüstü durumların meydana gelmesi halinde, değerlendirme esaslarının tespiti hususunda Kurucu'nun yönetim kurulu karar alabilir. Bu durumda değerlendirme esaslarının gerekçeli olarak karar defterine yazılarak, Kurul'a ve Portföy saklayıcısına bildirilmesi zorunludur. Ayrıca söz konusu olaylarla ilgili olarak KAP'ta açıklama

10.6. Şemsiye Fon'a bağlı fonların reklâm ve ilânlarına ilişkin olarak Kurul'un ilgili düzenlemelerine uyulur.

10.7. KAP'ta ilan edilmesi gereken bilgi ve belgelerin eksiksiz olarak yayımlanması, doğruluğu ve güncel tutulması Kurucu'nun sorumluluğundadır.

Madde 11- Şemsiye Fona Bağlı Fonların Dağıtım Fonlara Katılma Ve Bu Fonlardan Ayrılma Şartları İle Fonların Sona Ermesi Ve Tasfiyesi

11.1. Şemsiye Fona bağlı fonların katılma paylarının alım satımlarına ve dağıtımına ilişkin esaslara fon izahnamelerinde yer verilir.

11.2. Kurucu ve varsa Dağıtım Kuruluşu tarafından katılma paylarının Şemsiye Fon'a bağlı her bir fon adına alım satımı esastır.

11.3. Şemsiye Fon'un sona ermesine ve tasfiyesine ilişkin olarak Tebliğ'de belirtilen esaslara uyulur.

11.4. Şemsiye Fon'a ilişkin tasfiye sürecinin tamamlanması üzerine, işbu içtüzük Kurucu tarafından ticaret sicilinden terkin ettirilerek ve keyfiyet Kurul'a bildirilir.

11.5. İşbu içtüzük kapsamında payları ihraç edilen Şemsiye Fon'a bağlı, fonlar Şemsiye Fon tasfiye edilmeksizin de tasfiyeye tabi tutulabilir.

11.6. Şemsiye Fon'a bağlı fonların tasfiyesine ilişkin esaslara fon izahnamelerinde yer verilmektedir.

11.7. Kurucu'nun iflası veya tasfiyesi halinde Kurul, Şemsiye Fon'u ve Şemsiye Fon'a bağlı fonları uygun göreceği başka bir portföy yönetim şirketine tasfiye amacıyla devreder. Portföy Saklayıcısı'nın mali durumunun taahhütlerini karşılayamayacak kadar zayıflaması, iflası veya tasfiyesi halinde de Kurucu fon varlığını Kurul'ca uygun görülecek başka bir portföy saklayıcısına devreder.

Has Portföy Yönetimi A.Ş.

Beyhan ŞANER imza Yönetim Kurulu Üyesi

Ufuk ŞANER imza Yönetim Kurulu Üyesi

Bu içtüzükte hüküm bulunmayan ve bu içtüzük hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri arasında bir uyumsuzluk ortaya çıkması halinde Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uyulur. Sermaye Piyasası Kurulu içtüzük hükümlerinin değiştirilmesini her zaman talep edebilir ve içtüzük standartlarını değiştirebilir.

(18050348)