

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. PARA PİYASASI
ŞEMSİYE FONU'NA BAĞLI
GARANTİ PORTFÖY İKİNCİ PARA PİYASASI FONU'NUN İZAHNAME
DEĞİŞİKLİĞİ

Garanti Portföy İkinci Para Piyasası Fonu izahnamesinin **5.5 numaralı maddesinin 2.bendi** Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan ..31.. / 03..... / 2022 tarih ve E12233903-.....305.04.19351..... sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

ESKİ ŞEKİL

**V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON
PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI**

5.5. Değerleme esaslarına ilişkin olarak Finansal Raporlama Tebliği uyarınca TMS/TFRS dikkate alınarak Kurucu yönetim kurulu kararı ile belirlenen değerlendirme esasları aşağıdaki gibidir:

2) Borsa Dışı Türev Araç ve Swap sözleşmelerine ilişkin değerlendirme

Portföye alınması aşamasında türev araç ve swap sözleşmesinin değerlenmesinde güncel fiyat kullanılır. Forward ve swap işlemlerinde güncel fiyat nakit akımlarının bugüne indirgenmiş değeridir. Fonun fiyat açıklama dönemlerinde; Forward ve swap sözleşmeleri için nakit akımlarının bugüne indirgenmesi yöntemi ile bulunan fiyat değerlendirmede kullanılır. Nakit akımlarının bugüne indirgenmesi yönteminde; - Spot Döviz Kuru İçin: Fonun alacaklı olduğu para birimi için değerlendirme gündündeki TCMB alış kuru, borçlu olduğu para birimi için ise TCMB satış kuru, - Faiz Oranları İçin: İlgili para birimlerinin öncelikle Reuters' dan, bu kaynaktan veriye erişilememesi durumunda sırasıyla Bloomberg veya Superderivatives 'den elde edilen LIBOR ve zımnı faiz oranları baz alınacaktır.

Hesaplamada vadedeki para birimleri ilgili faiz oranları kullanılarak değerlendirme gününe indirgenir. İndirgenmiş nakit akışlarının Türk Lirası değeri yukarıda belirtilen spot fiyat aracılığı ile hesaplanır. Hesaplanan değerlerin toplamı değerlendirme günü için forward ve/veya swap sözleşmesinin değerini göstermektedir.

YENİ ŞEKİL

**V. FON BİRİM PAY DEĞERİNİN, FON TOPLAM DEĞERİNİN VE FON
PORTFÖY DEĞERİNİN BELİRLENME ESASLARI**

5.5. Değerleme esaslarına ilişkin olarak Finansal Raporlama Tebliği uyarınca TMS/TFRS dikkate alınarak Kurucu yönetim kurulu kararı ile belirlenen değerlendirme esasları aşağıdaki gibidir:

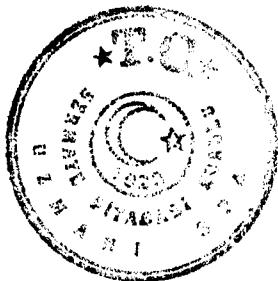
2) Borsa Dışı Türev Araç ve Swap sözleşmelerine ilişkin değerlendirme

Portföye alınması aşamasında türev araç ve swap sözleşmesinin değerlenmesinde güncel fiyat kullanılır. Forward ve swap işlemlerinde güncel fiyat nakit akımlarının bugüne

GARANTİ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Nisbet ve Mah. Aytar Cad No:2
Beşiktaş / İSTANBUL
Beşiktaş V.D. 389 009 7467
Mersis No: 0389 0097 4670 0014

indirgenmiş değeridir. Fonun fiyat açıklama dönemlerinde; Forward ve swap sözleşmeleri için nakit akımlarının bugüne indirgenmesi yöntemi ile bulunan fiyat değerlendirme kullanılır. Nakit akımlarının bugüne indirgenmesi yönteminde; - Spot Döviz Kuru İçin: Fonun alacaklı olduğu para birimi için değerlendirme günümüzdeki TCMB alış kuru, borçlu olduğu para birimi için ise TCMB satış kuru, - Faiz Oranları İçin: İlgili para birimlerinin öncelikle Reuters' dan, bu kaynaktan veriye erişilememesi durumunda sırasıyla Bloomberg veya Superderivatives 'den elde edilen **ilgili para birimlerine ait güncel piyasa faiz oranları** ve zimni faiz oranları baz alınacaktır.

Hesaplamada vadedeki para birimleri ilgili faiz oranları kullanılarak değerlendirme gününe indirgenir. İndirgenmiş nakit akışlarının Türk Lirası değeri yukarıda belirtilen spot fiyat aracılığı ile hesaplanır. Hesaplanan değerlerin toplamı değerlendirme günü için forward ve/veya swap sözleşmesinin değerini göstermektedir.



GARANTİ FONİFOY YÖNETİMİ A.Ş.
Nisbetiye Mah. Ayasofya Cad. No:2
Beşiktaş / İSTANBUL
Beşiktaş V.D 389 009 7467
Meclis No: C389 0097 4670 0014