

Denizbank A.Ş. A Tipi İmkb Ulusal 100 Endeksi Fonu'na ait izahnamenin başlangıç kısmı ile I. 1., I.2., II., III.1., V. ve X.2. nolu maddeleri, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınan 05/07/2012 tarih ve **B.02.06.SPK.0.15-615** sayılı izin doğrultusunda aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

ESKİ ŞEKİL:

DENİZBANK A.Ş.'NİN
A TİPİ İMKB ULUSAL 100 ENDEKSİ FONU
3.000.000.000 ADET 2. TERTİP KATILMA PAYLARININ HALKA ARZINA İLİŞKİN
İZAHNAMEDİR.

Denizbank A.Ş. tarafından 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37 ve 38'nci maddelerine dayanılarak, 06/02/2001 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğuna 368587 - 316169 sicil numarası altında kaydedilerek 12/02/2001 tarih ve 5234 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilen ve katılma belgelerinin arkasında da tam metni bulunan fon içtüzüğü hükümlerine göre yönetilmek üzere, halktan katılma belgeleri karşılığında toplanacak paralarla, katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inancılı mülkiyet esaslarına göre Sermaye Piyasası araçlarından oluşan portföyü işletmek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/01/2001 tarih ve KYD-56 sayılı izni ile kurulmuş Denizbank A.Ş. A Tipi İMKB Ulusal-100 Endeksi Fonu katılma belgelerinin halka arzına ilişkin izahnamedir.

Denizbank A.Ş. A Tipi İmkb Ulusal 100 Endeksi Fonu'nun bu tutar artırımını öncesi Kurul kaydına alınan halka arzlara ilişkin bilgiler tarih sırasıyla aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

HALKA ARZ TARİHİ	SPK KAYIT TARİHİ	SPK KAYIT NUMARASI	TER-TİP	ESKİ TUTARI (TL'DEN)	YENİ TUTARI (TL'YE)
15/10/2001	23/01/2001	KYD-56	1.	0	3.000.000 TL
03/10/2011	07/09/2011	KYD-851	2.	3.000.000-TL	30.000.000 TL

Bu sefer fon tutarının 3.000.000 YTL'den 30.000.000 YTL'ye artırımını dolayısıyla ihraç olunarak fona iştirak sağlayan ve fon varlığına katılım oranını gösteren 2. tertip 3.000.000.000 adet katılma payları, Sermaye Piyasası Kurulu'nca 07/09/2011 tarih ve 15-851 sayı ile kayda alınmıştır. Ancak bu kayda alınma, Fon'un ve katılma paylarının, Kurul veya kamuca tekeffülü anlamına gelmez.

YENİ ŞEKİL:

DENİZBANK A.Ş.'NİN
A TİPİ İMKB ULUSAL 100 ENDEKSİ FONU (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
3.000.000.000 ADET 2. TERTİP KATILMA PAYLARININ HALKA ARZINA İLİŞKİN
İZAHNAMEDİR.

Denizbank A.Ş. tarafından 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 37 ve 38'nci maddelerine dayanılarak, 06/02/2001 tarihinde İstanbul ili Ticaret Sicili Memurluğuna 368587 - 316169 sicil numarası altında kaydedilerek 12/02/2001 tarih ve 5234 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilen ve katılma belgelerinin arkasında da tam metni bulunan fon içtüzüğü hükümlerine göre yönetilmek üzere, halktan katılma belgeleri karşılığında toplanacak paralarla, katılma belgesi sahipleri hesabına, riskin dağıtılması ve inancılı mülkiyet esaslarına göre Sermaye Piyasası araçlarından oluşan portföyü işletmek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/01/2001 tarih ve KYD-56 sayılı izni ile kurulmuş Denizbank A.Ş. A Tipi İMKB Ulusal-100 Endeksi Fonu katılma belgelerinin halka arzına ilişkin izahnamedir.

Fonun unvanı Sermaye Piyasası Kurulu'nun .../.../... tarih ve B.02.06.SPK.0.15-..... sayılı izni ile Denizbank A.Ş. A Tipi İmkb Ulusal 100 Endeksi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon) olarak değiştirilmiştir.

Denizbank A.Ş. A Tipi İmkb Ulusal 100 Endeksi Fonu (Hisse Senedi Yoğun Fon)'nun bu tutar artırımını öncesi Kurul kaydına alınan halka arzlarına ilişkin bilgiler tarih sırasıyla aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

HALKA ARZ TARİHİ	SPK KAYIT TARİHİ	SPK KAYIT NUMARASI	TER-TİP	ESKİ TUTARI (TL'DEN)	YENİ TUTARI (TL'YE)
15/10/2001	23/01/2001	KYD-56	1.	0	3.000.000 TL
03/10/2011	07/09/2011	KYD-851	2.	3.000.000-TL	30.000.000 TL

Bu sefer fon tutarının 3.000.000 TL'den 30.000.000 TL'ye artırımını dolayısıyla ihraç olunarak fona iştirak sağlayan ve fon varlığına katılım oranını gösteren 2. tertip 3.000.000.000 adet katılma payları, Sermaye Piyasası Kurulu'nca 07/09/2011 tarih ve 15-851 sayı ile kayda alınmıştır. Ancak bu kayda alınma, Fon'un ve katılma paylarının, Kurul veya kamuca tekeffülü anlamına gelmez.

ESKİ ŞEKİL:

I. FON HAKKINDA BİLGİLER

- Fonun Türü : ENDEKS FON
(Portföyünün en az %80'i devamlı olarak Tebliğ'in 3 nolu ekinde yer alan formüle uygun olarak yapılan hesaplama çerçevesinde, baz alınan ve Kurul tarafından uygun görülen bir endeksin değeri ile fonun birim pay değeri arasındaki korelasyon katsayısı en az %90 olacak şekilde, endeks kapsamındaki menkul kıymetlerin tümünden ya da örnekleme yoluyla seçilen bir kısımdan oluşan fonlar ENDEKS FON olarak adlandırılmaktadır.)
- Fonun Tipi : A TİPİ
(Fon içtüzüklerinde belirtilmek suretiyle, portföy değerinin aylık ağırlıklı ortalama bazda en az %25'ini, devamlı olarak mevzuata göre özelleştirme kapsamına alınan Kamu İktisadi Teşebbüsleri dahil Türkiye'de kurulmuş ortaklıkların hisse senetlerine yatırılmış fonlar A tipi, diğerleri B tipi olarak adlandırılır.)

YENİ ŞEKİL:

I. FON HAKKINDA BİLGİLER

- Fonun Türü : ENDEKS FON (HİSSE SENEDİ YOĞUN FON)
(Portföyünün en az %80'i devamlı olarak Tebliğ'in 3 nolu ekinde yer alan formüle uygun olarak yapılan hesaplama çerçevesinde, baz alınan ve Kurul tarafından uygun görülen bir endeksin değeri ile fonun birim pay değeri arasındaki korelasyon katsayısı en az %90 olacak şekilde, endeks kapsamındaki menkul kıymetlerin tümünden ya da örnekleme yoluyla seçilen bir kısımdan oluşan fonlar ENDEKS FON olarak adlandırılmaktadır.)
- Fonun Tipi : A TİPİ fon olup, fon portföy değerinin aylık ağırlıklı ortalama bazda en az % 75'i menkul kıymet yatırım ortaklıkları hisse senetleri hariç İMKB'de işlem gören hisse senetlerinden oluşan hisse senedi yoğun fondur.

ESKİ ŞEKİL:

II.FON PORTFOY YÖNETİM STRATEJİSİ:

Fon portföyündeki varlıklar Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine ve fon içtüzüğüne uygun olarak seçilir ve fon portföyü yönetici tarafından içtüzüğün 5. md. ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:VII,No:10 sayılı Tebliğinin 41. md. ne uygun olarak yönetilir.

Buna göre fon portföyü yönetiminde yatırım yapılacak sermaye piyasası araçları, içtüzüğün 13. maddesinde yer alan formüle uygun olarak yapılan hesaplama çerçevesinde baz alınan endeksin değeri ile fonun birim pay değeri arasındaki korelasyon katsayısı en az %90 olacak şekilde, endeks kapsamındaki menkul kıymetlerden örnekleme yoluyla seçilir. Baz alınan endeks hesaplanma döneminde temettüyü dikkate almayan İMKB Ulusal 100 fiyat endeksidir. Fon portföyünün en az %80'i devamlı olarak baz alınan endeks olan İMKB Ulusal 100 endeksi kapsamındaki menkul kıymetlere yatırılır. Korelasyon katsayısı aysonları itibariyle son 3 aylık dönemlerde hesaplanır ve Fon'un tasfiyesinde Kurul düzenlemeleri çerçevesinde hesaplanan korelasyon katsayısı esas alınır.

YENİ ŞEKİL:

II.FON PORTFOY YÖNETİM STRATEJİSİ:

Fon portföyündeki varlıklar Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine ve fon içtüzüğüne uygun olarak seçilir ve fon portföyü yönetici tarafından içtüzüğün 5. md. ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:VII,No:10 sayılı Tebliğinin 41. md. ne uygun olarak yönetilir.

Buna göre fon portföyü yönetiminde yatırım yapılacak sermaye piyasası araçları, içtüzüğün 13. maddesinde yer alan formüle uygun olarak yapılan hesaplama çerçevesinde baz alınan endeksin değeri ile fonun birim pay değeri arasındaki korelasyon katsayısı en az %90 olacak şekilde, endeks kapsamındaki menkul kıymetlerden örnekleme yoluyla seçilir. Baz alınan endeks hesaplanma döneminde temettüyü dikkate almayan İMKB Ulusal 100 fiyat endeksidir. Fon portföyünün en az %80'i devamlı olarak baz alınan endeks olan İMKB Ulusal 100 endeksi kapsamındaki menkul kıymetlere yatırılır. Korelasyon katsayısı aysonları itibariyle son 3 aylık dönemlerde hesaplanır ve Fon'un tasfiyesinde Kurul düzenlemeleri çerçevesinde hesaplanan korelasyon katsayısı esas alınır.

Fon'un hisse senedi yoğun fon olması nedeniyle, fon portföy değeri, aylık ortalama bazda en az % 75 oranında, menkul kıymet yatırım ortaklıkları hisse senetleri hariç olmak üzere İMKB'de işlem gören hisse senetlerinden oluşacaktır.

ESKİ ŞEKİL:

III. FON PORTFÖYÜNÜN YÖNETİMİ VE SAKLANMASI:

1. Kurucu: Fon kurucusu olarak Denizbank A.Ş. riskin dağıtılması ve inancaı mülkiyet esaslarına göre, fonun pay sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim ve temsilinden sorumludur.

YENİ ŞEKİL:

III. FON PORTFÖYÜNÜN YÖNETİMİ VE SAKLANMASI:

1. Kurucu: Fon kurucusu olarak Denizbank A.Ş. riskin dağıtılması ve inancaı mülkiyet esaslarına göre, fonun pay sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde yönetim ve temsilinden sorumludur.

İlgili ay sonu itibariyle, fonun hisse senedi yoğun fon olarak sınıflandırılabilmesi için gerekli olan şartları sağlamaması halinde, fonun, yatırımcıların ve/veya yatırım fonu payı alım satımına aracılık eden kuruluşların tabi olacağı tüm yükümlülüklerin yerine getirilmesinden Denizbank A.Ş. sorumludur.

ESKİ ŞEKİL:

V. FON PORTFÖY SINIRLAMALARI HAKKINDA BİLGİLER :

Portföyde yer alabilecek varlıklar için belirlenmiş içtüzük sınırlamaları portföyün en az ve en çok yüzdesi olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Bu konu ile ilgili detaylı bilgiler katılma belgesi alım satımının yapılacağı adreslerden temin edilecek Fon İçtüzüğü'nden sağlanabilir.

VARLIK TÜRÜ	EN AZ %	EN ÇOK %
Pay Senetleri	%80	%100
Kamu Borçlanma Senetleri	%0	%20
Özel Sektör Borç. Senetleri	%0	%20
Ters Repo	%0	%20
Borsa Para Piyasası İşlemleri	%0	%20
Gayrimenkul Sertifikaları	%0	%10
Finansman Bonoları	%0	%20

YENİ ŞEKİL:

V. FON PORTFÖY SINIRLAMALARI HAKKINDA BİLGİLER :

Portföyde yer alabilecek varlıklar için belirlenmiş içtüzük sınırlamaları portföyün en az ve en çok yüzdesi olarak aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Bu konu ile ilgili detaylı bilgiler katılma belgesi alım satımının yapılacağı adreslerden temin edilecek Fon İçtüzüğü'nden sağlanabilir.

VARLIK TÜRÜ	EN AZ %	EN ÇOK %
Pay Senetleri	%80	%100
Kamu Borçlanma Senetleri	%0	%20
Özel Sektör Borç. Senetleri	%0	%20
Ters Repo	%0	%20
Repo	%0	%10
Gayrimenkul Sertifikaları	%0	%10
Finansman Bonoları	%0	%20
Kira Sertifikaları	%0	%20
Varlığa Dayalı /Varlık Teminatlı Menkul Kıymet	%0	%20
Borsa Para Piyasası İşlemleri	%0	%20

***Fonun hisse senedi yoğun fon olması nedeniyle, fon portföy değeri, aylık ortalama bazda en az % 75 oranında menkul kıymet yatırım ortaklıkları hisse senetleri hariç olmak üzere İMKB'de işlem gören hisse senetlerinden oluşacaktır. Fon portföyünde yer alan hisse senetlerine ve hisse senedi endekslerine dayalı olarak yapılan vadeli işlem sözleşmelerinin nakit teminatları, hisse senetlerine ve hisse senedi endekslerine dayalı opsiyon sözleşmeleri ile borsada işlem gören hisse senedi ve hisse senedi endeksine dayalı aracı kuruluş varantları söz konusu %75 oranının hesaplanmasında hisse senedi olarak değerlendirilir. Söz konusu orana uyulmasına ilişkin olarak her ay sonunda değerlendirme yapılacaktır.**

ESKİ ŞEKİL:

X.YATIRIM FONUNUN VERGİLENDİRİLMESİ:

2. Katılma Payı Satın Alanların Vergilendirilmesi

Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarının katılma belgelerinin ilgili olduğu fona iadesi %10 oranında gelir vergisi tevfiğine tabidir. Dar mükellef gerçek kişi ve kurumlar için bu oran %0 olarak uygulanır.

Sürekli olarak portföyünün en az % 51'i İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem gören hisse senetlerinden oluşan yatırım fonlarının bir yıldan fazla süreyle elde tutulan katılma belgelerinin 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 İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse 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.

YENİ SEKİL:

X.YATIRIM FONUNUN VERGİLENDİRİLMESİ:

2. Katılma Payı Satın Alanların Vergilendirilmesi

Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 67. maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kanununa göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonlarından hisse senedi yoğun fon niteliğine sahip fonların katılma belgelerinin ilgili olduğu fona iadesinde %0 oranında gelir vergisi tevfiği 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 İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem gören ve bir yıldan fazla süreyle elde tutulan hisse 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.