



Nitelikli yatırımcılara özel

Birinci Fon Sepeti Girişim Sermayesi Yatırım Fonu

Büyüme potansiyeli yüksek şirketler ve girişim sermayesi yatırım fonlarına yatırım yapabilir, portföyünüzü çeşitlendirirken vergi indiriminden yararlanabilirsiniz. Fon alım satım işlemlerinizi Yapı Kredi şubelerinden gerçekleştirebilirsiniz. Yapı Kredi Portföy uzmanlığıyla şimdi önde olma sırası sizde.

Detaylı bilgi için: yapikrediportfoy.com.tr



Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. Birinci Fon Sepeti Girişim Sermayesi Yatırım Fonu (YF1GS/YF1) paylarının satışı sadece gerekli koşulları sağlayan "Nitelikli Yatırımcı"lara yapılabilmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu ("Kurul") düzenlemeleri uyarınca nitelikli yatırımcı, Kurul'un yatırım kuruluşlarına ilişkin düzenlemelerinde tanımlanan ve talebe dayalı olarak profesyonel kabul edilenler de dahil profesyonel müşterilerdir.

Fon'un Stratejisi Nedir?

- Fon toplam değerinin en az %80'i katılma payı satışına ilişkin ihraç belgesi Kurul'ca onaylanan girişim sermayesi yatırım fonlarından oluşur.
- Fon toplam değerinin %20'si içerisinde olmak kaydıyla halka açık olmayan, büyüme potansiyeli yüksek, büyüme için kaynağa ihtiyacı olan, çeşitli sektörlerde verimlilik sağlayabilecek yenilikçi hizmet ve ürünler sunan veya sunmayı hedefleyen anonim ve limited şirketlere ortak veya girişim şirketlerinin kurucusu da olabilir. Fon, Kurul'un ilgili mevzuatınca belirlenen limitler dahilinde yatırım stratejisine uyan yurt dışında yerleşik şirketlere de yatırım yapabilir.

Fon'un Yatırım Süreci

- Fon'un yatırım sürecinden yatırım komitesi sorumludur:

Yatırım Komitesi: Fon'un karar mekanizmasını oluşturan ekiptir. Nihai yatırım kararı alınması ve yatırım süreçlerinin yürütülmesi konularında onay verir. Fon'un Yatırım Komitesi Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. üst yönetimi ve şirketin girişim sermayesi yatırımları konusunda tecrübeli personelinden oluşmaktadır.

Fon'un Avantajları Nelerdir?

- Bireysel ve kurumsal yatırımcılar için büyüme potansiyeli yüksek fonlara veya şirketlere portföy çeşitlendirmesi ile uzun vadeli yatırım yapma imkânı.
- Kurumlar vergisi mükellefleri satın alacakları girişim sermayesi yatırım fonu katılma payları ile hem yapmış oldukları yatırımdan getiri potansiyeli elde edip hem de vergi indirimi sağlar.
- Teknoloji Geliştirme Bölgesi'nde yer alan firmalar ile Ar-Ge/Tasarım Merkezleri'nin, yıllık gelir ve kurumlar vergisi beyannamelerinde yararlandıkları istisna/indirim tutarının 5.000.000 Türk Lirası'nı aşması halinde bu tutarın %3'ünü girişim sermayesi yatırım fonunda değerlendirme koşulu bulunmakta olup "Birinci Fon Sepeti Girişim Sermayesi Yatırım Fonu" söz konusu firmaların bu kapsamda yatırım yapabileceği bir fondur.*

Alım Satım Kuralları

- Fon katılma payları sadece yurt içi ve yurt dışında yerleşik tüm bireysel ve kurumsal “Nitelikli Yatırımcı”lara ve nakit karşılığı satılabilir.
- Fon’a TL ile yatırım yapılabilir.
- Fon işlemleri Yapı Kredi Bankası şubeleri aracılığı ile gerçekleştirilebilir.
- Fon payı alımında alt limit 250.000 TL’dir.
- Fon’un Borsa (TEFAS) kodu YF1, Banka kodu YF1GS’dir.
- Fon’un süresi tasfiye dönemi dahil 10 yıldır. Bu süre ilk katılma payı satışı tarihi ile başlar. Fon sresinin son 2 yılı tasfiye dönemidir.
- Fon’un taahhüt dönemi (yatırımcıların Fon’dan pay satın alımına izin verilen dönem) ise ilk katılma payı satışı tarihinden itibaren 3 yıldır. Katılma payı alımı yapıldığında Fon sresinin sonuna kadar pay bozum işlemi yapılamamaktadır. Ancak Fon paylarına sahip olan nitelikli yatırımcılar, kendi aralarında katılma payı devirlerini ihraç belgesinde belirtilen kurallar dahilinde gerçekleştirebilirler.
- Katılma payı alım satımına esas teşkil edecek Fon birim pay fiyatı, ilk katılma payı satış tarihinden sonraki 36 (otuz altı) ay boyunca yılda 2 (iki) kez olmak üzere Mayıs ve Kasım aylarının son iř günlerinde, katılma paylarının geri alımının yapılabileceği istisnai dönemlerde ve 36 (otuz altı) aydan sonraki dönemlerde her durumda yılda asgari 1 (bir) defa hesaplanacaktır.

Alım Talimat Dönemi (ilk 36 Ay)	Pay Fiyatı Açıklanma Tarihi*	Talimatların Gerçekleşme Tarihi**
15 Mayıs–31 Mayıs***	Mayıs ayının son iř günü	Pay fiyatının hesaplanma tarihini takip eden ilk iř günü
15 Kasım–30 Kasım	Kasım ayının son iř günü	Pay fiyatının hesaplanma tarihini takip eden ilk iř günü

* Belirtilen tarihlerin resmi tatil gününe denk gelmesi halinde resmi tatil gününden önceki iř günü işleme esas alınacaktır.

** Belirtilen tarihlerin resmi tatil gününe denk gelmesi halinde resmi tatil gününden sonraki iř günü işleme esas alınacaktır.

***İlk Alım Talimatları İhbar Dönemi istisna olarak 1-15 Haziran 2026 tarihleri arasında gerçekleşecektir.

- Talimatlarda 1 pay 1 TL olarak hesaplanacaktır.

Fon Yönetim creti

- Fon yönetim creti yıllık yaklaşık %1’dir.
- Fon’un performans creti olacaktır. Performans creti fona tahakkuk ettirilecek ve fondan tahsil edilecektir. Performans creti oranı; %20’dir.

Vergilendirme

- Girişim Sermayesi Yatırım Fonları'ndan elde edilen getiri üzerinden %17,5'lik bir stopaj kesintisi yapılmaktadır.
- Hem bireysel hem kurumsal yatırımcılar için iki yıldan fazla süreyle elde tutulan Girişim Sermayesi Yatırım Fonu katılma paylarından elde edilen kazançlar için ise vergi kesintisi %0'dır.
- Sermaye şirketleri ile benzer nitelikteki yabancı kurumların ve Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları ile benzer nitelikteki yabancı fonların ve kurumların elde ettiği kazançlar için stopaj oranı %0'dır.
- Sermaye Piyasası Kurulunun düzenleme ve denetimine tabi olarak Türkiye'de kurulmuş olan girişim sermayesi yatırım fonu paylarının satın alınması amacıyla, ilgili dönem kazancından veya beyan edilen gelirden, kurum kazancının veya beyan edilen gelirin %10'unu ve öz sermayenin %20'sini aşmamak kaydıyla girişim sermayesi fonu ayrılabilir. Ayrılan bu fon kurumlar ve gelir vergisi beyannamesi üzerinde ayrıca gösterilerek kazanç tutarından indirilebilir.
- Kurumların, tam mükellefiyete tabi girişim sermayesi yatırım fonu katılma paylarından elde edilen kar payları ve katılma paylarının fona iadesinden elde edilen gelirler, fonun değerlemesinden kaynaklanan değer artışları kurumlar vergisinden istisnadır. Katılma belgesinin satışında ise diğer şartların sağlanması durumunda (iki yıl elde tutma, kazancı 5 sene fon hesabında izleme) satış kazancının %75'i kurumlar vergisinden istisna edilmiştir.

* 4691 sayılı Teknoloji Geliştirme Bölgeleri Kanunu ya da 5746 sayılı Araştırma, Geliştirme ve Tasarım Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun kapsamında yıllık beyanname üzerinden istisna edilen kazançları veya indirim konusu yapılan tutarı 5.000.000 TL ve üzerinde olan gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri tarafından, bu tutarın yüzde üçü pasifte geçici bir hesaba aktarılacak zorundadır. Bu tutarın, geçici hesabın oluşturduğu yılın sonuna kadar Türkiye'de yerleşik girişimcilere yatırım yapmak üzere kurulmuş girişim sermayesi yatırım fonu paylarının satın alınması veya girişim sermayesi yatırım ortaklıkları ya da bu Kanun kapsamındaki kuluçka merkezlerinde faaliyette bulunan diğer girişimcilere sermaye olarak konulması şarttır.

Broşürdeki vergilendirme maddesinde yer alan bilgiler broşür hazırlanma tarihinde yürürlükte olan ilgili mevzuatlar kapsamında hazırlanmıştır. Genel bilgiler içermektedir. Müşterilerimiz vergi ile konulardaki değerlendirmelerini kendi müşavirlerine danışarak yapmalıdırlar. Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. veya Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. bu broşürün içeriğinden kaynaklanan veya içeriğine ilişkin olarak ortaya çıkan sonuçlardan dolayı herhangi bir sorumluluk kabul etmez.

Çekince

· Burada yer alan yatırım bilgisi, yorumu ve tavsiyeleri yatırım danışmanlığı kapsamında değildir. Yatırım danışmanlığı hizmeti, yetkili kuruluşlar tarafından kişilerin risk ve getiri tercihleri dikkate alınarak kişiye özel sunulmaktadır. Burada yer alan yorum ve tavsiyeler ise genel niteliktedir. Bu tavsiyeler mali durumunuz ile risk ve getiri tercihlerinize uygun olmayabilir. Bu nedenle sadece burada yer alan bilgilere dayanılarak yatırım kararı verilmesi, beklentilerinize uygun sonuçlar doğurmayabilir.

· Bu doküman çoğaltılamaz, yayımlanamaz, satılamaz, sadece hazırlayıcısı tarafından alınması amaçlanan yetkililerin kullanımı içindir. Yetkili değilseniz sunum içeriğini açıklamamız, kopyalamamız, yönlendirmemiz, kullanmanız kesinlikle yasaktır ve mesajı derhâl silmeniz gerekmektedir. Bu doküman sadece bilgilendirme amacıyla yayımlanmaktadır. Yorum ve tavsiyeler, yorum ve tavsiyede bulunanların kişisel görüşlerine dayanmaktadır. Bu bilgilerin kullanılması nedeni ile ortaya çıkabilecek sonuçlardan ve oluşabilecek zararlardan Yapı Kredi Portföy Yönetimi A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. sorumlu değildir.

