

Yeni Vergi Düzenlemesi

Kurumlara Yeni Fırsatlar

Haziran 2022

Yatırım Fonlarında Kurumlar Vergisi Muafiyeti

Yatırım Fonlarındaki
Önemli Vergi Teşviki
ile Finansal Yatırım
ve Nakit Yönetimi
Tekrar Kurgulanmalı

İstisna
Kapsamında
Kurumların Yatırım
Yapabileceği
Ak Portföy
Yatırım Fonları
Ve Size Özel Çözüm
önerileri sunuyoruz.

7394 Sayılı Kanun

TBMM’nde 8 Nisan 2022 tarih ve 7394 sayıyla yasalaşan torba yasa ile **yatırım fonu payı alan şirketler için önemli vergi istisnaları getirilmiştir**. İlgili kanun, Cumhurbaşkanı tarafından onaylanıp Resmi Gazetede yayınlanması ile 2022 yılı itibariyle yürürlüğe girmiştir

Kapsam

Yapılan düzenleme ile tam mükellefiyete tabi yatırım fonu **katılma paylarının fona iadesinden doğan gelirler** ile söz konusu fonların katılma paylarından, dönem sonu değerlemesine tabi olanların **değerlemeden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisna tutulmuştur**.

Yasal Düzenleme ile %22'lik verimde yıllık %5,1'lik etkinlik

Hangi Ürünler

Mevduat, devlet tahvili, hazine bonosu, özel şirket tahvil ve bonoları ile sabit getirili benzeri ürünlerden elde edilen gelirler kurumlar vergisine tabi iken, portföyü bu varlıklardan oluşan yatırım fonlarından sağlanacak bu gelirler vergiye tabi olmayacak. Özellikle, finansal gelirler kalemi yüksek olan , pozitif işletme sermayesine sahip şirketler için büyük avantaj sözkonusu olacak.

Bu düzenlemeden **portföyünde sadece TL cinsinden** mevduat, para piyasası, sermaye piyasası araçları bulunan yatırım fonları yararlanabilecek.

Vergisel Etkinlik

Örnek: TL ürünler üzerinden yıllık yaratılabilecek **%22'lik bir finansal gelirin %23'ü** kurumlar vergisi üzerinden ödenirken, yatırım fonları üzerinden kurgulayacağımız stratejide **yıllık %5,1'lik avantaj söz konusu olacak.**

PUR - Ak Portföy İkinci Kısa Vadeli Serbest (TL) Fon

Şirketlere Özel Fon : PUR

Akbank üzerinden
doğrudan alınabilir

Mevduat benzeri likit enstrümanlara
yatırım

Günlük işlem imkanı

Alt / Üst limit yok

Şirketler için Sıfır Vergi Avantajıyla Yatırım Fırsatı!

Ak Portföy İkinci Kısa Vadeli Serbest (TL) Fon (PUR) ile vade beklemeden paranızı değerlendirin.

Şirketlere
Vergi
Avantajı

*Tüm detaylar için fon izahnamesini inceleyin.



Ak Portföy
İkinci Kısa Vadeli
Serbest (TL) Fon

AKPortföy

Banka üzerinden doğrudan alınabilen fonlar / PUR

Diğer Bilgiler

- Farklı bir hesap açılışına gerek olmaksızın şube ile kolay alım - satım imkanı
- 09:00-16:00 arası yapılan işlemlerde aynı gün valör (t+0)
- Günlük fon fiyat ve getirileri için : <https://www.akportfoy.com.tr/tr/fund/pricesandreturns>
- İlgili Fon sayfası : <https://www.akportfoy.com.tr/tr/fund/PUR>
- İzahname : <https://www.akportfoy.com.tr/docs/izahnameler/PUR-izahname.pdf>

Yatırım Fonlarımızın Detayları

www.akportfoy.com.tr

AKPortföy

Fon Fiyatları ve Getiriler | TR | EN

Yatırım Fonları Emeklilik Fonları Alternatif Fonlar Özel Portföy Yönetimi YatırımPlus Yatırım Fikirleri Kurumsal

Yatırımlarınız Pandemi Süresi Değişken Sonrasına Hazır mı? Geleceğe Yatırım Yapın!

ZFD Fintek ve Blokzinciri Değişken Fon

Detaylı Bilgi

TGR

Turizm ve Seyahat Sektörü Değişken Fon

Özel Portföy Yönetimi Nedir?

Yatırım Plus+: Paranız hangi bankada olursa olsun daha iyi değerlendirin!

Her ay güncellenen tavsiyemizi takip edin! Yatırım dağılımınızı kolayca oluşturun! Potansiyel getirinizi artırın!

Aylık Yatırım Tavsiyesini görmek için tıklayın.



Fonlar

Emeklilik Fonları

Yatırım Fonları

Fon Ara...

Fon Fiyatları ve Getiriler

Yeni Teknolojiler Hisse Senedi Fonu ile dünyanın en büyük teknoloji şirketlerine yatırım yapın!



Detaylı Bilgi

Fon Fiyatları

Tarih 19/11/2021

Getir

☐ İki tarih arasında getiri hesapla

Getiri

Mevduat Eşleşimi Getiri

Yatırım fonlarının fiyatları farklı saatlerde güncellenmektedir. Fiyatı henüz güncellenmeyen yatırım fonlarının farklı tarihlerdeki fiyatlarına ilgili tarihi seçerek ulaşabilirsiniz.

Akıllı Fon Sepeti Fonları	Fon Fiyatı	Günlük %	Son 1 Ay %	Son 6 Ay %	Yılbaşı %	Son 1 Yıl %	Son 2 Yıl %
ARL Ak Portföy Birinci Fon Sepeti Fonu (Dengeli)	2.703271	0.06	4.8	11.68	20.27	23.65	51.18
ARM Ak Portföy İkinci Fon Sepeti Fonu (Atak)	2.940682	0.2	7.51	13.91	23.46	28.51	62.68
ODV Ak Portföy Üçüncü Fon Sepeti Fonu (Agresif)	3.002258	0.23	12.54	17.88	30.01	37.57	79.61
APJ Ak Portföy Dördüncü Fon Sepeti Fonu (Korumacı)	1.843069	0.11	3.33	10.82	19.12	21.71	37.41

Para Piyasası Fonları	Fon Fiyatı	Günlük %	Son 1 Ay %	Son 6 Ay %	Yılbaşı %	Son 1 Yıl %	Son 2 Yıl %
ALE Ak Portföy Para Piyasası Fonu	2.748442	0.04	1.23	8.77	15.61	17.47	28.25
BGP Ak Portföy Üçüncü Para Piyasası Fonu	1.245231	0.04	1.32	9.38	16.33	18.25	-
AKB Ak Portföy Alternatif Bank Para Piyasası Fonu	7.384577	0.04	1.28	8.97	15.95	17.87	29.51

Yatırımın Geleceği Fonları	Fon Fiyatı	Günlük %	Son 1 Ay %	Son 6 Ay %	Yılbaşı %	Son 1 Yıl %	Son 2 Yıl %
AOY Ak Portföy Alternatif Enerji Yabancı Hisse Senedi Fonu	0.143196	0.86	20.63	49.13	25.77	30.1	89.05

Kurumlara Özel Diğer Çözümler : Özel Portföy Yönetimi / Özel Yatırım Fonları

Özel Yatırım Fonları ile Size Özel Çözümler...

Serbest yatırım fonu üzerinden, şirketin yatırım stratejileri ile uyumlu portföy yönetimi hizmetiyle sürdürülebilir getiri ve vergi etkinliği sağlanır.

Hedefin sizde olmasını sağlayan portföyler...

Fon varlıklarının yönetimi «Yatırım Stratejisi Değerlendirme Komitesi» dahilinde belirlenecek çerçevede gerçekleştirilecektir. Yatırım Komitesi çalışma prensipleri imzalanacak protokolde düzenlenecektir. Komitede yatırımcı yer alır.



- Katılma payları önceden belirlenmiş yatırımcılara tahsis edilir.
- Fon portföyü sadece TL cinsi varlıklardan oluşacaktır.
- 250 mn TL ve üzeri varlık yönetim hizmetleri için sunulmaktadır.
- Özel yatırım fonları SPK onay süreci ve işleme başlanması 1,5-2 aylık bir süreçtir.
- Detaylar ve size özel dizayn için şubenizle iletişime geçebilirsiniz.

ÖNEMLİ BİLGİ: Bu sunumda bulunan tüm içerik bilgilendirme amaçlıdır. Vergi etkinliği ve Vergi düzenlemelerindeki detaylar için Mali Müşavirinize danışınız

YASAL UYARI :

Burada yer alan yatırım bilgi, yorum 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 içerik, yorum ve tavsiyeler ise genel niteliktedir. Bu tavsiyeler mali durumunuz ile risk ve getiri tercihlerinize uygun olmayabilir. Bu nedenle, sadece burada yer alan bilgilere dayanarak yatırım kararı verilmesi beklentilerinize uygun sonuçlar doğurmayabilir.

Burada yer alan rapor ve yorumlardaki yazılar, bilgiler ve grafikler, ulaşılabilen ilk kaynaklardan iyi niyetle ve doğruluğu, geçerliliği, etkinliği velhasıl her ne şekil, suret ve nam altında olursa olsun herhangi bir karara dayanak oluşturması hususunda herhangi bir teminat, garanti oluşturmadan, yalnızca bilgi edinilmesi amacıyla Ak Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından derlenmiştir.

İş bu raporlardaki yorumlardan; eksik bilgi ve/veya güncellenme gibi konularda ortaya çıkabilecek zararlardan Ak Portföy Yönetimi A.Ş. ve çalışanları sorumlu değildir. Ak Portföy Yönetimi A.Ş. her an, hiçbir şekil ve surette ön ihbara ve/veya ihtara gerek kalmaksızın söz konusu bilgileri, tavsiyeleri değiştirebilir ve/veya ortadan kaldırabilir.

Genel anlamda bilgi vermek amacıyla hazırlanmış olan iş bu rapor ve yorumlar, kapsamı bilgiler, tavsiyeler hiçbir şekil ve surette, Ak Portföy Yönetimi A.Ş.’nin herhangi bir taahhüdünü tazammum etmediğinden, bu bilgilere istinaden her türlü özel ve/veya tüzel kişiler tarafından alınacak kararlar, varılacak sonuçlar, gerçekleştirilecek işlemler ve oluşabilecek her türlü riskler bizatihi bu kişilere ait ve raci olacaktır.

Hiçbir şekil ve surette ve her ne nam altında olursa olsun, her türlü gerçek ve/veya tüzel kişinin, gerek doğrudan gerek dolayısı ile ve bu sebeplerle uğrayabileceği her türlü doğrudan ve/veya dolayısıyla oluşacak maddi ve manevi zarar, kar mahrumiyeti, velhasıl her ne nam altında olursa olsun uğrayabileceği zararlardan hiçbir şekil ve surette Ak Portföy Yönetimi A.Ş. ve çalışanları sorumlu tutulamayacak ve hiçbir şekil ve surette her ne nam altında olursa olsun Ak Portföy Yönetimi A.Ş. ve çalışanlarından talepte bulunulmayacaktır.

Bu rapor, yorum ve tavsiyelerde yer alan bilgiler “yatırım danışmanlığı” hizmeti ve/veya faaliyeti olmayıp; yatırım danışmanlığı hizmeti almak isteyen kişi ve kurumların, iş bu hizmeti vermeye yetkili kurum ve kuruluşlarla temasa geçmesi ve bu hizmeti bir sözleşme karşılığında alması SPK mevzuatınca zorunludur. Yatırım danışmanlığı hizmeti; aracı kurumlar, portföy yönetim şirketleri, mevduat kabul etmeyen bankalar ile müşteri arasında imzalanacak yatırım danışmanlığı sözleşmesi çerçevesinde sunulmaktadır. Burada yer alan yorum ve tavsiyeler, yorum ve tavsiyede bulunanların kişisel görüşlerine dayanmaktadır ve genel yatırım tavsiyesi kapsamındadır.

Portföyün geçmiş dönemlere ilişkin getirisi gelecek dönemlerin getirisi için herhangi bir gösterge olamaz. Belirli bir getirinin sağlanacağına dair herhangi bir taahhütte kesinlikle bulunulmamaktadır.

Fonlarla ilgili nihai şart ve koşulların belirtildiği izahname ve yatırımcı bilgi formuna; performans sunum raporları ve portföy dağılım raporlarına KAP (www.kap.org.tr) internet sayfasından ulaşabilirsiniz.