



Sermaye Piyasası Kurulu
Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanlığı

Sayı :29833736-105.02.02.02-E.5039

01.04.2019

Konu :TF Varlık Kiralama A.Ş. kira sertifikası ihracı
hk.

OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Akatlar Ebulula Cad. F2 C Blok 34335
Beşiktaş Levent/İSTANBUL

- İlgi :a) 22.02.2019 tarih ve 275 sayılı yazınız.
b) 29.03.2019 tarih ve 29833736-105.02.02.02-E.4857 sayılı yazınız.
c) 29.03.2019 tarih ve 480 sayılı yazınız.

İlgi (a)'da kayıtlı yazınız ile Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'nin (Banka) fon kullanıcısı olacağı, TF Varlık Kiralama A.Ş. (Şirket) tarafından yurt içinde halka arz veya halka arz edilmeksizin tahsisli ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak üzere tertipler halinde, çeşitli vadelerde ve itibari değerlerde ihraç edilmesi planlanan 15.000.000.000 TL tutara kadar kira sertifikası ihraç tavanını içeren (ihraççı bilgi dokümanı, sermaye piyasası aracı notu ve özetten oluşan) izahnamenin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiş olup, söz konusu talebinizin değerlendirildiği Kurulumuzun 28.03.2019 tarih ve 19/445 sayılı kararı ile Kurulumuzca onaylı 5.000.000.000 TL nominal değerli kira sertifikalarına ilişkin izahname ilgi (b)'de kayıtlı yazımız ile Aracı Kurumunuza iletilmiştir.

Bu defa ilgi (c)'de kayıtlı yazınız ile anılan Kurul kararıyla onaylanan ve toplam 5.000.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanını içeren ihraççı bilgi dokümanı kapsamında, Banka'nın fon kullanıcısı olacağı, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilecek 105 gün vadeli 150.000.000 TL nominal değerli yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikalarına ilişkin tertip ihraç belgesinin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiş olup, gerçekleştirilecek ihraca ilişkin Kurulumuzca onaylı tertip ihraç belgesi Ek/1'de, ihraç takip belgesi ise Ek/2'de yer almaktadır.

Ekte yer alan Kurulumuzca onaylı tertip ihraç belgesinin ticaret siciline tescil edilmesine gerek bulunmamakta olup, söz konusu belgenin teslim alınmasını takiben on beş iş günü içerisinde ve her hâlükârda satıştan en az bir gün önce Şirket'in internet sitesinde, satışın yetkili kuruluş aracılığıyla yapılması durumunda yetkili kuruluşun internet sitesinde ve Şirket'in Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üyesi olması durumunda KAP'ta ilan edilmesi gerekmektedir. Diğer taraftan III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliği'nin (III-61.1 sayılı Tebliğ) 17/1 fıkrası uyarınca yurt içinde ihraç edilecek kira sertifikalarının Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) nezdinde elektronik ortamda kayden ihracı ve bunlara ilişkin hakların izlenmesi zorunlu olup, bu amaçla MKK'ya başvurulması gerekmektedir. Öte yandan, yurt içinde ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin, III-61.1 sayılı Tebliğ ve Kurulumuzun 24.06.2016 tarih ve 20/710 sayılı kararına uygun olarak hesaplanacak olan ilgili Kurul ücretinin, MKK'nın belirlediği esaslar çerçevesinde kira sertifikalarının ihraççı havuz hesaplarına aktarılmasından önce Kurulumuzun ilgili hesabına yatırılması gerektiği hususunun Şirket'e hatırlatılmasında fayda görülmektedir.

Ayrıca, Kurulumuzca onaylı tertip ihraç belgesi kapsamında yurt içinde ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin olarak;

- i. Kurulumuzun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemeleri uyarınca zorunlu olması halinde, halka arz edilmeksizin gerçekleştirilecek satışlarda yatırımcılardan ilgili beyanların alınması,
- ii. Kira sertifikalarının ihracı sonrasında halka arz kapsamına girecek şekilde bunların satışına yol açacak işlemlerde bulunulmaması, halk arzın planlanması durumunda ise Kurulumuza izahname onayı için başvurulması gerektiği,

hususlarının Şirket'e hatırlatılmasında fayda görülmektedir.

Diğer taraftan, III-61.1 sayılı Tebliğ'in 13/1 maddesi çerçevesinde söz konusu 150.000.000 TL nominal değerli kira sertifikalarının ihracına konu varlık ve haklar ile bunlardan elde edilecek gelirler ile katlanılacak giderlerin anılan kira sertifikaları bazında Şirket'in muhasebe kayıtlarında ayrı ayrı izlenmesi gerekmektedir.

Bilgi edinilmesini ve Kurulumuz düzenlemelerinde yer alan yükümlülüklerin süresi içinde yerine getirilmesi hususunda gereğini rica ederim.

e-imzalıdır
Nizamettin UÇAK
Daire Başkanı (V.) V.

Ek:

- 1- Tertip İhraç Belgesi
- 2- İhraç Takip Belgesi