



Sermaye Piyasası Kurulu
Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanlığı

Sayı :29833736-105.02.02.02-E.3740

08.03.2019

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

OYAK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akatlar Ebulula Cad. F2 C Blok 34335
Beşiktaş Levent/İSTANBUL

- İlgi :a) 09.08.2018 tarihli ve 1C-11/1073 sayılı yazınız
b) 14.09.2018 tarihli ve 29833736-105.02.02.02-E.9648 sayılı yazınız
c) 05.03.2019 tarihli ve 1C-11/329 sayılı yazınız

İlgi (a)'da kayıtlı yazınız ile TF Varlık Kiralama A.Ş. (Şirket) tarafından toplam 5.000.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanı içerisinde kalmak kaydıyla bir yıllık dönem içerisinde bir veya daha fazla seferde gerçekleştirilmek üzere yurt içinde halka arz edilerek ve/veya halka arz edilmeksizin ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin izahnamenin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiş olup, söz konusu talebinizin değerlendirildiği Kurulumuzun 13.09.2018 tarih ve 42/1051 sayılı toplantısında alınan karar ve Kurulumuzca onaylı 5.000.000.000 TL nominal değerli kira sertifikalarına ilişkin izahname ilgi (b)'de kayıtlı yazınız ile tarafınıza iletilmiştir.

Bu defa ilgi (c)'de kayıtlı yazınız ile anılan Kurul kararıyla onaylanan ve toplam 5.000.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanını içeren izahname kapsamında, Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'nin fon kullanıcısı olacağı, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilecek 90 gün vadeli 350.000.000 TL nominal değerli yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikalarına ilişkin tertip ihraç belgesinin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiş olup, gerçekleştirilecek ihraçta 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 Şirketin internet sitesinde, satışın yetkili kuruluş aracılığıyla yapılması durumunda yetkili kuruluşun internet sitesinde ve Şirketin 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'nci maddesinin birinci 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 Şirkete 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, halka arzın planlanması durumunda ise Kurulumuza izahname onayı için başvurulması gerektiği,

hususlarının Şirkete hatırlatılmasında fayda görülmektedir.

Diğer taraftan, III-61.1 sayılı Tebliğ'in 13/1 maddesi çerçevesinde söz konusu 350.000.000 TL nominal değerli kira sertifikalarının ihracına konu varlık ve haklar ile bunlardan elde edilecek gelirler ile katlanılacak giderlerin anılan kira sertifikaları bazında Şirketin muhasebe kayıtlarında ayrı ayrı izlenmesi gerekmektedir.

Bilgi edinilmesini, Kurulumuz düzenlemelerinde yer alan yükümlülüklerin süresi içinde yerine getirilmesi ile portföy varlıklarının belirlenmesi aşamasında ve başlangıç portföy varlıklarının ikame varlıklarla değiştirilmesi durumunda yatırımcıların portföy varlıkları hakkında bilgilendirilmesi hususunda gereğini rica ederim.

e-imzalıdır
Atila YANPAR
Daire Başkanı (V.)

Ek:

- 1- Tertip ihraç belgesi
- 2- İhraç takip belgesi