

## **E. DUYURU VE İLKE KARARLARI**

### **1. Kurul Karar Organı'nın i-SPK.43.2 (11/07/2024 tarih ve 36/1043 s.k.) sayılı İlke Kararı:**

Kurul Karar Organı'nın i-SPK.43.1 (01/06/2016 tarih ve 18/618 s.k.) sayılı İlke Kararı'nın yürürlükten kaldırılarak aşağıda yer verilen i-SPK.43.2 (11/07/2024 tarih ve 36/1043 s.k.) sayılı İlke Kararı'nın yürürlüğe konulmasına karar verilmiştir.

Seri:V, No:34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'nin (Tebliğ) uygulanmasına ilişkin olarak;

**1) Özsermayenin Tebliğ'de öngörülen asgari özsermaye tutarının altında gerçekleşmesi halinde;**

**a) Özsermayenin Tebliğ'de öngörülen tutarın altında fakat %75'i ve daha fazlası olması halinde, aracı kurumlara söz konusu eksikliğin yıl içinde ilk kez gerçekleşmesi durumunda 20 iş günü, ikinci kez gerçekleşmesi durumunda 10 iş günü ve**

**b) Özsermayenin Tebliğ'de öngörülen tutarın %75'inden az olması halinde, eksikliğin yıl içinde ilk veya ikinci kez gerçekleşmesi durumunda aracı kurumlara 10 iş günü**

süre verilmesine, verilen süreler içinde aykırılığın giderilmemesi veya aykırılığın yıl içinde üçüncü kez gerçekleşmesi durumunda Tebliğ'in 28 inci maddesinin ikinci fıkrasının uygulanması suretiyle 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPKn) 97 nci maddesi ile III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ'in (III-39.1 sayılı Tebliğ) 67 nci maddesi kapsamında ayrıca ek süre verilmeksizin, aracı kurumların faaliyetlerinin geçici olarak durdurulmasına,

**2) Ödenmiş veya çıkarılmış sermayenin Tebliğ'de öngörülen asgari ödenmiş veya çıkarılmış sermaye tutarının altında gerçekleşmesi halinde;**

**a) Ödenmiş veya çıkarılmış sermayenin Tebliğ'de öngörülen tutarın altında fakat %75'i ve daha fazlası olması halinde, aracı kurumlara 20 iş günü ve**

**b) Ödenmiş veya çıkarılmış sermayenin Tebliğ'de öngörülen tutarın %75'inden az olması halinde aracı kurumlara 10 iş günü**

süre verilmesine, verilen süreler içinde aykırılığın giderilmemesi durumunda Tebliğ'in 28 inci maddesinin ikinci fıkrasının uygulanması suretiyle SPKn'nun 97 nci maddesi ile III-39.1 sayılı Tebliğ'in 67 nci maddesi kapsamında ayrıca ek süre verilmeksizin, aracı kurumların faaliyetlerinin geçici olarak durdurulmasına,

**3) Asgari özsermaye, asgari ödenmiş veya çıkarılmış sermaye, Tebliğ'in 4 üncü maddesinin son fıkrasında öngörülen sermaye yeterliliği tabanı ile likidite yükümlülüklerinin sağlanması için de Tebliğ'in 32 nci maddesinde belirtilen esaslar çerçevesinde teminat mektubu veya nakit blokajı kullanılabilmesine,**

**4) Asgari özsermaye yükümlülüğünün, asgari ödenmiş veya çıkarılmış sermaye yükümlülüğünün, Tebliğ'in 4 üncü maddesinin son fıkrası ile 8 inci maddesinde öngörülen sermaye yeterliliği tabanı yükümlülüğünün veya likidite yükümlülüğünün sağlanmaması durumlarına ilişkin olarak, aykırılığın tebliği tarihinden itibaren; Tebliğ ve bu karar uyarınca 30 iş günü süre verilmesi öngörülen aracı kurumların 4 iş günü, 20 iş günü süre verilmesi öngörülen aracı kurumların 3 iş günü ve 10 iş günü süre verilmesi öngörülen aracı kurumların 2 iş günü içinde İstanbul Takas ve Saklama Bankası AŞ'ye (Takasbank) teminat mektubu tevdi etmeleri veya başka bir yöntemle bu maddede sayılan yükümlülüklerini sağlamaları halinde, ilgili aykırılığın Tebliğ'in 28 ve 30 uncu maddeleri ile bu kararın 1 ve 2 nci maddelerinin uygulanmasına esas bir ihlal olarak dikkate alınmamasına,**

**5) Bu kararın 4 üncü maddesinde belirtilen süreler sona erdikten sonra teminat mektubu tevdi edilmesi halinde, söz konusu aykırılığın Tebliğ ile bu karar kapsamında değerlendirilerek ihlal olarak kabul edilmesine, ancak bu teminat mektubunun Takasbank'ta bloke edileceği azami sürenin hesaplanmasında ise aykırılığın Kurulca tebliğini izleyen ilk günün başlangıç tarihi olarak alınmasına,**

**6) Bu kararın 3 üncü maddesi kapsamında teminat mektubu kullanılması halinde, teminat mektubu süresi içerisinde aykırılığın giderilmesine, söz konusu süreler içerisinde, izleyen tablolarda açığın artması halinde teminat mektubu ya da diğer yöntemlerle karşılanamayan açık için yukarıda sayılan hükümler kapsamında ek teminat mektubu tevdi edilmesi veya nakit blokajı yapılmasına,**

**7) Bu karar ve Tebliğ çerçevesinde teminat mektubu veya nakit blokajı yapılması sonrasında, izleyen tablolarda ortaya çıkan ek açık ile ilgili olarak ilave teminat mektubunun tevdi edilmesi için verilecek sürenin belirlenmesinde, ek açığın ortaya çıktığı sermaye yeterliliği hesaplama tablosunda görülen tutar ve oranların dikkate alınmasına, bu kararın; 4 üncü maddesinde belirtilen süreler içinde ek teminat mektubu tevdi edilmesi veya ortaya çıkan ek açığın başka bir yöntemle kapatılması halinde 4 üncü maddesinin, aksi durumda 5 inci maddesinin geçerli olmasına,**

**8) Asgari özsermaye, sermaye yeterliliği tabanı, asgari ödenmiş veya çıkarılmış sermaye ve likidite yükümlülüklerinden ikisi veya daha fazlasının aynı anda sağlanamaması durumunda;**

**a) Bu yükümlülüklerden herhangi birini sağlamak amacıyla Takasbank'a tevdi edilen teminat mektubu veya nakit blokajının, diğer aykırılıkların kısmen veya tamamen giderilmesinde de dikkate alınmasına,**

**b) Takasbank'a tevdi edilen teminat mektubu veya nakit blokajı tutarı ile dönen varlıklar tutarı toplamı, kısa vadeli borçları karşılıyor ise ek bir işleme gerek kalmaksızın aracı kurumların likidite yükümlülüğünü de aynı yöntemle sağlanmış olmasına,**

9) Tebliğ'de belirtilen herhangi bir yükümlülüğün (asgari özsermaye, asgari ödenmiş veya çıkarılmış sermaye, sermaye yeterliliği tabanı, likidite yükümlülüğü ve borçlanma sınırı) sağlanamaması halinde, aracı kurumlara yükümlülüğü sağlaması için verilen ilk süre sona ermeden, izleyen tablo dönemlerinde açık durumunda meydana gelen değişme Tebliğ ve bu karar uyarınca farklı bir süre gerektiriyorsa verilen ilk süreden fazla olmamak üzere daha kısa olan sürenin geçerli sayılmasına, aynı şekilde birden fazla yükümlülüğün sağlanamaması halinde öngörülen sürelerin kısa olanının uygulanmasına,

10) Tebliğ'in 28, 29 ve 30 uncu maddeleri ile bu kararda yer alan "yıl içinde" ifadesinin, Tebliğ'in anılan maddeleri uyarınca Kurulca yapılacak ilk aykırılık bildirimının tebliğini izleyen bir yıllık dönemi kapsamasına,

11) Yukarıda belirtilen hükümlerin yürürlüğe girdiği tarihten önce Tebliğ kapsamındaki yükümlülükleri sağlayamayan aracı kurumların, ihlal olarak kabul edilmemesine yönelik verilen süreler içinde yükümlülüklerini teminat mektubu tevdi ederek veya başka bir yöntemle sağlamaları durumunda, söz konusu açıklarının da Tebliğ'in 28, 29 ve 30'uncu maddeleri ile İlke Kararı uygulanmasına esas bir aykırılık olarak dikkate alınmamasına

karar verilmiştir.

## **F. DİĞER ÖZEL DURUMLAR**

İhraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem görmeyen ortaklıkların özel durum açıklamalarına <https://spk.gov.tr/raporlar/OzelDurumAciklamalari> adresinden ulaşabilirsiniz.