T.C.
BAŞBAKANLIK
Sermaye Piyasası Kurulu
Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanlığı

Sayı : 29833736-105.14-E.3406 23.03.2016

Konu : Kira sertifikası ihraç başvurunuz hk.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Büyükdere Caddesi No: 129/1 Kat: 3 Esentepe
Şişli/İSTANBUL

İlgi : 17.02.2016 tarihli yazınız (Genel Evrak: 19.02.2016-3852)

İlgi'de kayıtlı yazınız ile Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'nin (Banka) fon kullanıcısı olacağı, Şirketiniz tarafından yurt içinde ve toplam 1.850.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanı içerisinde kalmak kaydıyla bir yıllık dönem içerisinde bir veya daha fazla seferde halka arz edilerek ve halka arz edilmeksizin yönetim sözleşmesine dayalı ve/veya alım-satıma dayalı ve/veya bu ikisinin birlikte kullanılması suretiyle ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin izahnamenin (ihraççı bilgi dokümanı, sermaye piyasası aracı notu ve özet) Kurulumuzca onaylanması talep edilmiştir.

Söz konusu talebiniz Kurulumuzun 23.03.2016 tarih ve 10/322 sayılı toplantısında olumlu karşılanmış olup, Şirketiniz tarafından Banka'nın fon kullanıcısı olacağı, 1.850.000.000 TL nominal tutara kadar yurt içinde halka arz edilerek ve halka arz edilmeksizin yönetim sözleşmesine dayalı ve/veya alım-satıma dayalı ve/veya bu ikisinin birlikte kullanılması suretiyle ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin izahnameyi oluşturan belgeler Ek/1-3'te yer almaktadır.

Ayrıca, Kurulumuzun anılan toplantısında;

1) Her bir ihraç için sermaye piyasası aracı notu ve özetin/tertip ihraç belgesinin Kurulumuzca onaylanması amacıyla Kurulumuza başvurulduğunda, Şirketiniz ve Banka arasında kira sertifikası ihracına ilişkin yapılacak/imzalanacak sözleşmelerin III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliğ'inde (Tebliğ/III-61.1 sayılı Tebliğ) öngörülen gerekli hususları içermesinin (Şirketinizin elde edeceği gelir veya bu gelirin hesaplanmasına ilişkin esaslar, Şirketinizin sahip olacağı varlıkların veya hakların nitelikleri ile taraf olacağı işlemler hakkında ayrıntılı bilgi vb.), sözleşmelerin nihai/imzalı halinin sermaye piyasası aracı notu ve özetin/tertip ihraç belgesinin Kurulumuzca onaylanmasına ilişkin başvuru sırasında Kurulumuza iletilmesinin, halka arz söz konusu ise ayrıca sözleşmelerin sermaye piyasası aracı notu ekinde verilmesinin ve sermaye piyasası aracı notunun ilgili yerlerinde sözleşmeler hakkında yatırımcılara bilgi verilmesi hususlarının sermaye piyasası aracı notunun ve özetin/tertip ihraç belgesinin onaylanmasında dikkate alınmasına,

2) İhraç edilmesi planlanan kira sertifikası yapısında Banka'nın hem fon kullanıcısı hem de Şirketinizin kurucusu olması sebebiyle, Tebliğ'in 13'üncü maddesinin altıncı fıkrası uyarınca ihraca ilişkin önemli işlemlerin gerçekleştirilmesi için alınacak kararlarda bağımsız üyenin olumlu oy vermesinin zorunlu olduğu hususunda Şirketinizin bilgilendirilmesine

karar verilmiştir.

Ekte yer alan Kurulumuzca onaylı izahnamenin teslim alınmasını takiben on beş iş günü içerisinde ve her hâlükârda satıştan asgari olarak en az bir gün önce Şirketiniz ile halka arzda satışa aracılık edecek yetkili kuruluşun internet sitelerinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ilan edilmesi ve izahnamenin nerede yayımlandığı hususunun izahnameyi meydana getiren son belgenin ilanından itibaren on iş günü içerisinde ticaret siciline tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde (TTSG) ilan ettirilmesi ve ilanın yer aldığı TTSG'nin tarih ve sayısına ilişkin bilginin ilandan itibaren 6 iş günü içinde Kurulumuza yazılı olarak gönderilmesi gerekmekte olup, izahname kapsamındaki kira sertifikalarının satışına başlanması için izahnamenin nerede ilan edildiği hususunun tescil edilmesine gerek bulunmamaktadır.

Kurulumuzun III-61.1 sayılı Tebliğ'i uyarınca izahnamenin geçerlilik süresi boyunca halka arz edilmek suretiyle yapılacak satışlarda, her bir tertibin satışından önce halka arz edilecek kira sertifikalarına ilişkin sermaye piyasası aracı notu ile özetin hazırlanması ve bu belgelerin satıştan önce onaylanması amacıyla Kurulumuza başvurulması; ayrıca ihraççı bilgi dokümanında değişiklik gerekmesi durumunda ihraççı bilgi dokümanına ilişkin değişikliklerin de Kurulumuz onayına sunulması gerekmektedir.

Halka arz edilmeksizin yapılacak satışlarda, her bir tertibin satışından önce tertip ihraç belgesinin hazırlanması ve bu belgenin satıştan önce Kurulumuzca onaylanması gerekmektedir.

İlk tertip kira sertifikası halka arzına ilişkin hususların bu aşamada henüz kesinleşmemiş olması nedeniyle işbu yazı ekinde yer alan Kurulumuzca onaylı sermaye piyasası aracı notu ve özete dayalı olarak satış işlemine başlanması mümkün bulunmamaktadır.

Öte yandan III-61.1 sayılı Tebliğ'in 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 hak sahipleri bazında izlenmesi zorunlu olup, bu amaçla MKK'ya başvurulması gerekmektedir.

İzahname ile kamuya açıklanan bilgilerde satışa başlamadan önce veya satış süresi içerisinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişikliklerin veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, bu durumun Şirketiniz tarafından yazılı olarak derhal Kurulumuza bildirilmesi gerekmekte olup, değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, Şirketiniz veya Şirketinizin uygun görüşü üzerine halka arzda satışa aracılık eden yetkili kuruluş tarafından satış sürecinin durdurulması mümkündür. Bu durumun yazılı olarak derhal Kurulumuza bildirilmesi gerekmekte olup, satış sürecinin Şirketiniz veya yetkili kuruluş tarafından durdurulmaması durumunda gerekli görülmesi durumunda Kurulca satış sürecinin durdurulmasına karar verilmesi mümkündür. Ayrıca, izahnamedeki değişiklikler ve yeni hususlar için Kurulumuzdan onay alınması ve Kurulumuzdan onay alındıktan sonra bunların izahname ile aynı usul ve esaslar çerçevesinde ilan edilmesi ve ayrıca değişikliklerin nerede ilan edildiği hususunun ticaret siciline tescil ve TTSG'de ilan ettirilmesi ve ilanın yer aldığı TTSG'nin tarih ve sayısına ilişkin bilginin ilandan itibaren 6 iş günü içinde Kurulumuza yazılı olarak gönderilmesi gerekmektedir.

Diğer taraftan, Kurulumuzca onaylı izahname kapsamında yurt içinde halka arz edilmeksizin ihraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin olarak;

i. Tahsisli olarak gerçekleştirilecek ihraçlarda, satışı yapılacak olan kira sertifikalarının azami kaç kişiye satılabileceği hususunda ve bu sayının aşılması durumunda Kurulumuzun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan hükümlere uyulması,

ii. Kurulumuzun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemeleri uyarınca zorunlu olması halinde, halka arz edilmeksizin gerçekleştirilecek satışlarda yatırımcılardan ilgili beyanların alınması,

iii. Kira sertifikalarının ihracı sonrasında halka arz kapsamına girecek şekilde bunların satışına yol açacak işlemlerde bulunulmaması, bulunulması durumunda ise izahname düzenlenmesinin zorunlu olacağı

hususlarının Şirketinize hatırlatılmasında fayda görülmektedir.

Şirketiniz tarafından Kurulumuzun özel durumların kamuya açıklanması, finansal tabloların bağımsız denetiminin yapılması ve kamuya açıklanması, yönetim kurulu faaliyet raporları ile sorumluluk beyanlarının hazırlanması ile bunların kamuya duyurulması gibi hususlarda sermaye piyasası mevzuatının ilgili hükümlerine uyulması gerekmektedir.

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

e-imzalıdır
Eser ŞAGAR
Daire Başkan Yrd.

Ek:
1- İhraççı bilgi dokümanı
2- Sermaye piyasası aracı notu
3- Özet