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

Sayı :29833736-105.14-E.2722 01.03.2017
Konu :Halka arz edilmeksizin kira sertifikası ihracı hk.

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.
Büyükdere Cad. No:129/1 Kat:3
34394 Şişli/İSTANBUL

İlgi :a) 30.01.2017 tarihli yazınız (Genel Evrak:02.02.2017-3083).
b) 24.02.2017 tarihli ve 29833736-105.14-E.2499 sayılı yazımız.
c) 27.02.2017 tarihli yazınız (Genel Evrak:28.02.2017-5885).

İlgi (a)'da kayıtlı yazınız ile Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'nin fon kullanıcısı ve/veya kaynak kuruluş olacağı, Şirketiniz tarafından yurt içinde halka arz edilmeksizin tahsisli ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ve toplam 2.000.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanı içerisinde kalmak kaydıyla bir yıllık dönem içerisinde bir veya daha fazla seferde ihraç edilecek yönetim sözleşmesi, alım-satıma ve/veya bu ikisine birlikte dayalı ile diğer kira sertifikalarına ilişkin ihraç belgesinin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiş olup, söz konusu talebinizin değerlendirildiği Kurulumuzun 24.02.2017 tarih ve 8/281 sayılı toplantısında alınan karar ve Kurulumuzca onaylı 2.000.000.000 TL nominal değerli kira sertifikalarına ilişkin ihraç belgesi ilgi (b)'de kayıtlı yazımız ile Şirketinize iletilmiştir.

Bu defa ilgi (c)'de kayıtlı yazınız ile anılan Kurul kararıyla onaylanan ve toplam 2.000.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanını içeren ihraç belgesi kapsamında, Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'nin fon kullanıcısı olacağı, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara ihraç edilecek 100 gün vadeli 150.000.000 TL nominal değerli dayalı yönetim sözleşmesi ve alım-satıma birlikte 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 Şirketiniz internet sitesinde, satışın yetkili kuruluş aracılığıyla yapılması durumunda yetkili kuruluşun internet sitesinde ve Şirketinizin 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.

Bunun yanısıra, III-61.1 sayılı Tebliğ'e uygun olarak hesaplanacak olan ilgili Kurul ücretinin, Şirketiniz tarafından MKK'nın belirlediği esaslar çerçevesinde kira sertifikalarının ihraççı havuz hesaplarına aktarılmasından önce Kurulumuzun ilgili hesabına yatırılması gerekmektedir.

Ayrıca, Kurulumuzca onaylı tertip ihraç belgesi kapsamında yurt içinde ihraç edilecek kira

sertifikalarına ilişkin olarak;

1. Kurulumuzun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemeleri uyarınca zorunlu olması halinde, halka arz edilmeksizin gerçekleştirilecek satışlarda yatırımcılardan ilgili beyanların alınması,
2. 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.

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 Şirketinizin muhasebe kayıtlarında ayrı ayrı izlenmesi gerekmektedir.

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

e-imzalıdır
Emre KAVAKLI
Daire Başkanı (V.)

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