

İstanbul, 07 Haziran 2023

2023/2136

GENEL MEKTUP
No: 877

İlgili : Portföy Yönetim Şirketleri

Bilgi : Aracı Kurumlar,
Bankalar,
Yatırım Ortaklıkları.

Konu: Yönerge'ye ve Yeni İzahname/İhraç Belgesi Standartlarına Uyum Sağlanması Hk.

Birliğimizin Kolektif Yatırım Kuruluşu Portföylerinde Yer Alan Varlıkların Değerleme Esaslarına İlişkin Yönergesinin (Yönerge) yürürlük tarihi olan 30.06.2023'e kadar Yönergeye uyum kapsamında güncellenen yatırım fonu izahname standardı ile gayrimenkul / girişim sermayesi yatırım fonu ihraç belgesi uyum sağlanması hakkında Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul) Karar Organı'nın 01.06.2023 tarih ve 28/645 sayılı toplantısında alınan kararlara ilişkin açıklamalar içeren Kurul'un 05.06.2023 tarih ve E-12233903-622.02-38234 sayılı yazısını Genel Mektubumuz ekinde gereği için bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

Serdar SÜRER
Genel Sekreter

Ek: Kurul'un 05.06.2023 tarih ve E-12233903-622.02-38234 sayılı yazısı.

TÜRKİYE SERMAYE PİYASALARI BİRLİĞİ





T.C.

Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı
Kurumsal Yatırımcılar Dairesi Başkanlığı

Sayı :E-12233903-622.02-38234

05.06.2023

Konu :Yeni İzahname/İhraç Belgesi Standartlarına Uyum
Sağlanması Hk

TÜRKİYE SERMAYE PİYASALARI BİRLİĞİ
Büyükdere Caddesi No:173 1.Levent Plaza A Blok Kat:4
34394 Levent/İSTANBUL

İlgi : 16.05.2023 tarihli ve 1931 sayılı yazınız.

İlgi'de kayıtlı yazınız ile özetle; Birliğiniz üyesi portföy yönetim şirketleri tarafından, Birliğiniz tarafından yayımlanan Kolektif Yatırım Kuruluşu Portföylerinde Yer Alan Varlıkların Değerleme Esaslarına İlişkin Yönerge'nin (Yönerge) yürürlük tarihi olan 30.06.2023 tarihine kadar Yönerge'ye uyum sağlamak için fon izahnamelerinde yapılacak değişikliklere izin verilmesi talebiyle Kurulumuza başvuru yapılmasına gerek olup olmadığı hususunda çok sayıda görüş talebi iletiliği belirtilerek konuya ilişkin Kurulumuz değerlendirmesi talep edilmiştir.

Öte yandan, Kurulumuzun 09.03.2023 tarih ve 13/312 sayılı kararı çerçevesinde güncellenen yatırım fonlarına ilişkin izahname standardı ile gayrimenkul/girişim sermayesi yatırım fonlarına ilişkin ihraç belgesi standartlarına uyum sağlanması amacıyla Kurulumuza izahname/ihraç belgesi değişikliği başvurusu yapılmasına gerek olup olmadığı hususunda portföy yönetim şirketleri tarafından da şifahi olarak Kurulumuz görüşü talep edilmektedir.

Bu çerçevede, Birliğiniz ve sektör tarafından 09.03.2023 tarih ve 13/312 sayılı Kurul kararı çerçevesinde güncellenen yatırım fonu izahname standardı ile gayrimenkul/girişim sermayesi yatırım fonu ihraç belgesi standartlarına uyum sağlanması hakkında iletilen görüş taleplerine ilişkin değerlendirmelerin görüldüğü Kurulumuz Karar Organı'nın 01.06.2023 tarih ve 28/645 sayılı toplantısında;

i) - Kurul internet sitesinde yayımlanan yatırım fonlarına ilişkin yeni izahname standardının Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) sayfasına atıf yapılmış olan (1.1.), (1.2.), (3.2.), (5.5.) ve (7.1.3.) nolu maddelerine,
- Kurul internet sitesinde yayımlanan girişim sermayesi yatırım fonlarına ve gayrimenkul yatırım fonlarına ilişkin yeni ihraç belgesi standartlarının KAP sayfasına atıf yapılmış olan, *Yönetim Kurulu Üyeleri, Portföy Yöneticileri, Dışarıdan Alınan Hizmetler, Fonun Denetimini Yapacak Kuruluş ve Fonun Taşıdığı Riskler* başlıklı bölümlerine

uyum sağlanmasına ilişkin izahname/ihraç belgesi değişikliklerinin, Kurulun onayı aranmaksızın, fonun ve kurucu portföy yönetim şirketinin KAP sayfası ile ilgili maddelerin/bölümlerin güncellenmesi suretiyle kurucular tarafından yapılması, güncel izahname/ihraç belgeleri ile değişikliklere ilişkin duyuruların KAP'ta ve kurucunun resmi internet sitesinde ilan edilmesi,

ii) Yatırım fonlarına ilişkin yeni izahname standardının değerlemeye ilişkin (5.5.) numaralı maddesine uyum sağlanmasına ilişkin izahname güncellemelerinin en geç Yönerge'nin yürürlüğe giriş tarihi itibarıyla yapılması ve söz konusu güncellemelerin yapılabilmesi için öncelikle varlık değerlendirme esasları ile değerlemeye ilişkin sistems

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: B7FFD782-CECE-4864-9934-4F29BA5FEE9C

Belge Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/spk-ebys>

Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu) No:156 06530 Çankaya/ANKARA,

Tel: (312) 2929090, Faks: (312) 2929000,

İstanbul Temsilciliği: Harbiye Mah. Asker Ocağı Cad. No:6 Süzer Plaza 34367 Şişli / İSTANBUL 1/2

Tel: (212) 334 55 00, Faks: (212) 334 56 00

e-posta: iletisim@spk.gov.tr, İnternet Adresi: <http://www.spk.gov.tr>

Kep Adresi: spk@hs01.kep.tr

Bilgi için: Alper Tunga KOÇ

Uzman Yardımcısı

Telefon No: (312) 292 8422



altyapının Yönerge hükümleri ile uyumlu hale getirilmesi

gerektiğinin Birliğiniz üyesi portföy yönetim şirketlerine duyurulmak üzere Birliğinize bildirilmesine karar verilmiştir.

Bu çerçevede, yukarıda yer verilen Kurulumuz Karar Organı'nın 01.06.2023 tarih ve 28/645 sayılı kararı ile bu karara uyum kapsamında;

- Yatırım fonlarına ilişkin yeni izahname standardının (1.1.), (1.2.) ve (5.5.) maddelerine uyum sağlanması kapsamında mevcut izahnamelerin "I. Fon Hakkında Genel Bilgiler" başlıklı bölümünde yer alan "1.3.", "1.4.", "1.5." ve "1.6." nolu maddeler ile "V. Fon Birim Pay Değerinin, Fon Toplam Değerinin ve Fon Portföy Değerinin Belirlenme Esasları" başlıklı bölümünde yer alan "5.6." numaralı maddenin izahname metninden çıkartılması,

- Yatırım fonu izahname ile gayrimenkul/girişim sermayesi yatırım fonu ihraç belgesi standardında yer alan yukarıdaki madde/bölümler dışında kalan ve yatırımcı kararını etkileyebilecek nitelikte olmayan madde/bölümlere uyum sağlanmasına gerek bulunmadığı,

- Yalnızca yatırımcı kararını etkileyebilecek nitelikteki değişiklikler için Kurulumuza izahname/ihraç belgesi değişikliği başvurusunda bulunulması gerektiği

konularında Birliğiniz üyesi portföy yönetim şirketlerinin bilgilendirilmesi hususunda gereğini rica ederim.

Funda UYAR GENECİ
Daire Başkanı

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: B7FFD782-CECE-4864-9934-4F29BA5FEE9C

Belge Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/spk-ebys>

Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu) No:156 06530 Çankaya/ANKARA,
Tel: (312) 2929090, Faks: (312) 2929000,

İstanbul Temsilciliği: Harbiye Mah. Asker Ocağı Cad. No:6 Süzer Plaza 34367 Şişli / İSTANBUL 2/2

Tel: (212) 334 55 00, Faks: (212) 334 56 00

e-posta: iletisim@spk.gov.tr, İnternet Adresi: <http://www.spk.gov.tr>

Kep Adresi: spk@hs01.kep.tr

Bilgi için: Alper Tunga KOÇ
Uzman Yardımcısı
Telefon No: (312) 292 8422



HİZMETE ÖZEL