



0018

Sayı : 85880057-
Konu : Zamanaşımı işlemleri hk.

4./01/2016

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

Bilindiği üzere, 27.02.2015 tarih ve 29280 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Yatırımcı Tazmin Merkezi Yönetmeliği”nin (Yönetmelik) 24 üncü maddesinin birinci fıkrasında; yatırım hizmetleri ve faaliyetlerinden kaynaklanan her türlü emanet ve alacaklar ile bunlara bağlı faiz, kâr payı ve diğer getirilerin, hesap sahibinin yaptığı en son talep, işlem veya herhangi bir şekilde verdiği yazılı talimat tarihinden, yatırım fonu ve değişken sermayeli yatırım ortaklıkları için ise tasfiye tarihinden başlayarak on yıl içinde talep ve tahsil edilmemesi halinde zamanaşımına uğrayacağı ve Merkezimize gelir kaydedileceği düzenlenmiştir.

Bu çerçevede, zamanaşımına uğrayan emanet ve alacakların Merkezimize intikali işlemlerine ilişkin Yönetim Kurulumuzun 27.02.2015 tarih ve YTM-10/4 sayılı kararı ile belirlenen “Zamanaşımı Nedeniyle YTM’ye Gelir Kaydedilecek Emanet ve Alacaklara İlişkin Esaslar”ın uygulaması sırasında ortaya çıkan ve yatırım kuruluşları tarafından Merkezimize iletilen sorunlar ile bu sorunların değerlendirilmesi amacıyla 10.06.2015 tarihinde Birliğiniz nezdinde yatırım kuruluşları ile yapılan toplantıda iletilen görüş ve önerilerin değerlendirilmesi ve 2015, 2016 ve 2017 yıllarında zamanaşımına uğramış/uğrayacak emanet ve alacaklarla ilgili yatırım kuruluşları tarafından yapılması gereken işlemlerin belirlenmesine yönelik olarak Yönetim Kurulumuzun 08.01.2016 tarih ve 1 sayılı toplantısında, diğer hususların yanı sıra yatırım kuruluşlarının;

2015 yılında zamanaşımına uğramış emanet ve alacaklarla ilgili olarak;

- Yatırım kuruluşlarınca Ocak 2016 sonuna kadar nihai devir işleminin yapılması,
- Nihai devir sırasında yatırım fonu katılma paylarının nakde dönüştürülerek, maliyet bedeli ile satış tutarı arasındaki fark üzerinden gelir vergisi stopajı yapıldıktan sonra net tutarın aynı gün içinde Merkezimiz hesaplarına aktarılması,
- Nihai listelerin aktarımı müteakip ivedilikte Merkezimize iletilmesi,

2016 yılında zamanaşımına uğrayacak emanet ve alacaklarla ilgili olarak;

- 12.03.2015 tarihli duyurumuzda belirtilen şekilde geçici hesaba aktarılması,
- 2015 yılında zamanaşımına uğramış olması nedeniyle geçici hesaba aktarılan kıymetlerin Merkezimize nihai olarak devredilmesine kadar, Ocak 2016 ayında zamanaşımına uğradığı için geçici hesaba aktarılan kıymetlerden ayrıştırılması için gerekli tedbirlerin alınması, bu amaçla gerekiyorsa 2016 yılında zamanaşımına uğrayacak emanet ve alacaklar için ayrı bir geçici hesap açılması,

- Stopaja tabi kıymetler için geçici hesaba aktarım sırasında herhangi bir stopaj yapılmaması, ancak alış tarihi ve alış maliyeti bilgisinin muhafaza edilmesi ve Ocak 2017’de

satılmak suretiyle devir istendiği durumda alış maliyeti ile satış tutarı arasındaki fark üzerinden stopaj yapılmak suretiyle net tutarın Merkezimiz hesaplarına aktarılması,

- Geçici hesaba alınan paylarla ilgili olarak, bedelsiz ve Merkezimiz lehine olan bedelli sermaye artırımlarına katılınması, bedelli sermaye artırımına katılmanın Merkezimiz lehine olmadığı durumlarda yeni pay alma kuponlarının ilgili piyasada satılması, bedelli sermaye artırımına katılım için gereken nakdin öncelikle Merkezimiz hesabında bulunan nakitten karşılanması, anılan nakdin yeterli olmaması halinde Merkezimize bilgi verilmesi,

- Pay alım tekliflerine katılım konusunda, Merkezimize bilgi verilmesi ve Merkezimiz talepleri doğrultusunda hareket edilmesi,

- Merkezimizin geçici hesabına aktarılan nakitlerin, yatırım kuruluşlarının diğer müşterilerine ait nakitleri değerlendirme kuralları çerçevesinde değerlendirilmesi,

2017 yılında zamanaşımına uğrayacak emanet ve alacaklarla ilgili olarak;

- Yönetmelik ve 12.03.2015 tarihli duyurumuz çerçevesinde gerekli işlemlerin yapılması,

- 21.05.2015 tarih ve 398 sayılı yazımız çerçevesinde, Mayıs 2016 sonuna kadar nitelikli elektronik sertifika kullanılmak suretiyle veri girişi yapılması,

- Yönetmeliđin 25 inci maddesi uyarınca, ilan ve bildirim yükümlülüklerinin yerine getirilmemesinden kaynaklanan her türlü sorumluluğun ilgili yatırım kuruluşunda olduğu, işlem sırası kapalı şirketlerin pay sahiplerine yapılacak bildirimler ile düşük tutarlardaki emanet ve alacaklara ilişkin bildirim ve ilanların bu kapsamda değerlendirildiği, yatırım kuruluşlarının bildirim ve ilan yükümlülükleri ile ilgili olarak basiretli bir tacir gibi hareket etmekle yükümlü oldukları,

hususlarında Birliğiniz ve Merkezimiz internet sayfası aracılığıyla bilgilendirilmesine karar verilmiştir.

Konuya ilişkin bilgi edinilmesini ve söz konusu hususlar hakkında üyelerinizin bilgilendirilmesini rica ederim.



Dr. Nurcan ÖCAL
Müdür