

Genel Mektup : 1529

İstanbul, 08/03/2019

PAY ve BORÇLANMA ARAÇLARI TAKAS BÖLÜMÜ

Konu Özel Sektör Borçlanma Araçlarına ve Kira Sertifikalarına Karşılık Ayrılması İle Yan Hesap Oluşturulmasına İlişkin Esaslar Prosedürü Hk.
İlgili Bankalar
Aracı Kurumlar
Kolektif Yatırım Kuruluşları
Portföy Yönetim Şirketleri

Sayın Genel Müdür,

Portföyünde %100 oranında karşılık ayrılmış özel sektör borçlanma araçları ve kira sertifikaları bulunan yatırım fonlarının katılma payı sahiplerinin, fon portföylerindeki bu tür varlıklardan kaynaklanan hak ve menfaatlerinin korunması ile söz konusu varlıklardan kaynaklanan likidite riskinin daha etkin bir şekilde yönetilebilmesine ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 07/02/2019 tarih ve 8/184 sayılı toplantısında alınan i-SPK.52.4 (20/06/2014 tarih ve 19/614 s.k.) sayılı İlke Kararı ile "Yatırım Fonlarına İlişkin Rehber"e (Fon Rehberi) 12.4 no'lu madde olarak eklenen "Özel Sektör Borçlanma Araçlarına ve Kira Sertifikalarına Karşılık Ayrılması ile Yan Hesap (Side Pocket) Oluşturulmasına İlişkin Esaslar" 07/02/2019 tarih ve 2019/8 sayılı Kurul Bülteni'nde duyurulmuştur.

Fon portföyünde yer alan özel sektör borçlanma araçlarına ve kira sertifikalarına ilişkin olarak, Rehber'in 5.1.2. maddesi ve TSPB düzenlemeleri çerçevesinde tek seferde veya kademeli olarak %100 oranında karşılık ayrılması ve % 100 oranında karşılık ayrıldığı tarihte veya takip eden tarihlerde anılan varlığın tutarının fon toplam değerinin %5'ini aşması halinde ; söz konusu varlık tasfiyeye ilişkin duyuru metninin KAP'ta yayımlandığı tarih itibariyle fon portföyünden ayrıştırılacağı ve Takasbank nezdinde fonun mevcut saklama hesabından ayrı bir hesap (yan hesap) açılacağı ve Fon Rehberi'nin (12.4.) nolu maddesinde yer alan esasların Bankamız tarafından yapılacak duyuru ile yürürlüğe gireceği ifade edilmiştir.

Bu kapsamda oluşturulan "Özel Sektör Borçlanma Araçlarına ve Kira Sertifikalarına Karşılık Ayrılması İle Yan Hesap (Side Pocket) Oluşturulmasına İlişkin Esaslar Prosedürü" Bankamız internet sitesinde Mevzuat bölümünde yayınlanmıştır.

Söz konusu Prosedürün "Karşılık Ayrılan Varlıkların Bildirimi" başlıklı 3. maddesine ilişkin bildirimlerin revizyon süreci devam etmekte olup geliştirme tamamlandığında tarafınıza ayrıca duyuru ile bildirilecektir.

Bilgilerinizi ve gereğini rica ederiz.
Saygılarımla,

TAKASBANK

İSTANBUL TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

GÖKHAN ELİBOL
GENEL MÜDÜR YRD.MAHMUT KAYACIK
GENEL MÜDÜR VE
YÖNETİM KURULU ÜYESİ

Evrakı Doğrulamak İçin : <https://belgedogrulama.takasbank.com.tr/belgedogrulama.aspx?V=BE5U38NS2>

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Reşitpaşa Mahallesi Borsa İstanbul Caddesi No:4 Sarıyer 34467 İstanbul

T +09 212 315 25 25 F +90 212 315 25 26 www.takasbank.com.tr Kep Adresi : takasbank@hs01.kep.tr

Ticaret Sicil No:276870 Mersis No:0481002693100015

