

Sermaye Piyasası Kurulundan:

PAYLARI GİRİŞİM SERMAYESİ PAZARINDA İŞLEM GÖRECEK ORTAKLIKLARA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ TASLAĞI

(VII-128.)**

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak, Tanımlar ve Kısaltmalar

Amaç ve Kapsam

MADDE 1- (1) Bu Tebliğin amacı, halka açık olmayan ortaklıkların Girişim Sermayesi Pazarı'nda işlem görmek üzere paylarının halka arz edilmeksizin ihracına ve söz konusu ortaklıkların yükümlülükleri ile muafiyetlerine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.

(2) Payları Girişim Sermayesi Pazarı'nda işlem gören anonim ortaklıklar halka açık ortaklık sayılır.

Dayanak

MADDE 2- (1) Bu Tebliğ 06/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun 12 nci, 16 ncı, 18 inci, 33 üncü ve 128 inci maddeleri ile 130 uncu maddesinin üçüncü fıkrasına dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar ve Kısaltmalar

MADDE 3- (1) Bu Tebliğde geçen;

- a) Birlikte hareket eden kişiler: Bir ortaklığın sermaye yapısında veya yönetim kontrolünde değişiklik oluşturmak amacıyla açık ya da zımnî, sözlü ya da yazılı bir anlaşmaya dayanarak işbirliği yapan gerçek ve/veya tüzel kişileri,
- b) Borsa: Kanunun 3 üncü maddesinin birinci fıkrasının (ç) bendinde tanımlanan borsayı,
- c) Finansal raporlar: Finansal tablolar, yönetim kurulu faaliyet raporları ve sorumluluk beyanlarından oluşan raporları,
- d) Finansal tablolar: 13/6/2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca hazırlanmış konsolide veya bireysel yıllık finansal tabloları,
- e) Girişim Sermayesi Pazarı(GSP): Borsa mevzuatında tanımlanan pazarı,
- f) Halka arz: Sermaye piyasası araçlarının satın alınması için her türlü yoldan yapılan genel bir çağrıyı ve bu çağrı devamında gerçekleştirilen satışı,
- g) İhraç: Sermaye piyasası araçlarının ihraççılar tarafından çıkarılıp, halka arz edilerek veya halka arz edilmeksizin satışı,
- h) İhraççı: Sermaye piyasası araçlarını ihraç eden, ihraç etmek için Kurula başvuruda bulunan veya sermaye piyasası araçları halka arz edilen tüzel kişileri,
- i) Kamuyu aydınlatma platformu (KAP): Mevzuat uyarınca kamuya açıklanması gerekli olan bilgilerin elektronik imzalı olarak iletildiği ve kamuya duyurulduğu elektronik sistemi,
- j) Kanun: 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununu,
- k) Kayıtlı sermaye: Anonim ortaklıkların, esas sözleşmelerinde hüküm bulunmak kaydıyla, yönetim kurulu kararı ile TTK'nın esas sermayenin artırılmasına dair hükümlerine tabi

olmaksızın pay çıkarabilecekleri azami miktarı gösteren, ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmiş sermayelerini,

- l) Kurul: Sermaye Piyasası Kurulunu,
- m) MKK: Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'yi,
- n) Nitelikli yatırımcı: Kurulun yatırım kuruluşlarına ilişkin düzenlemelerinde tanımlanan ve talebe dayalı olarak profesyonel kabul edilenler de dahil profesyonel müşterileri,
- o) Ortaklık: Anonim ortaklığı,
- p) Pay: Ortaklığın sermayesini temsil eden ve sahibine ortaklık hakkı veren menkul kıymeti,
- q) TMS/TFRS: Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları,
- r) TTK: 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununu,
- s) TTSG: Türkiye Ticaret Sicili Gazetesini,
- t) Yetkili kuruluş: Kurulca sermaye piyasası araçlarının halka arz edilmeksizin satışına aracılık etmek üzere yetkilendirilmiş aracı kurumlar ile yatırım ve kalkınma bankalarını ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Ortaklıkların Sermaye Artırımı Yoluyla Paylarının Halka Arz Edilmeksizin Nitelikli Yatırımcılara Satışına İlişkin Genel Esaslar

Ortaklıkların paylarının sermaye artırımı yoluyla halka arz edilmeksizin satışı

MADDE 4- (1) Ortaklıkların sermaye artırımı suretiyle ihraç edilecek paylarının halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara GSP'de satılabilmesi ve işlem görebilmesi için esasları Kurulca belirlenen izahname hazırlanması ve bu izahnamenin Kurulca onaylanması zorunludur.

(2) Kurula izahnamenin onayı amacıyla yapılacak başvuru öncesinde aşağıdaki işlemler yapılır:

a) Ortaklık yönetim kurulunun, esas sözleşmenin Kurul düzenlemelerine ve Kanunun amaç ve ilkelerine uygun hale getirilmesi için gerekli değişiklikleri içerecek şekilde hazırlanan madde tadil tasarılarını karara bağlaması ve ortaklık tarafından bu Tebliğin 1 numaralı ekindeki belgelerle birlikte Kurula başvurulması gereklidir. Esas sözleşme değişiklikleri, Kurulun uygun görüş karar tarihinden itibaren azami altı ay içinde yapılacak genel kurul toplantısında karara bağlanır. Altı ay içinde genel kuruldan geçirilerek onaylanmayan tadil tasarıları geçerliliğini yitirir.

b) Ortaklığın kayıtlı sermaye sisteminde olması durumu hariç olmak üzere, TTK hükümleri çerçevesinde genel kurulca sermayenin artırılmasına ve yeni pay alma haklarının kısmen ya da tamamen sınırlandırılmasına ilişkin karar alınır. Ortaklığın kayıtlı sermaye sisteminde olması durumunda ise söz konusu işlemler esas sözleşme ile yetkilendirilmesi halinde yönetim kurulunca yerine getirilir. Yeni pay alma haklarının kısmen veya tamamen sınırlandırılmasında TTK'nın 461 inci maddesinin ikinci fıkrasına uyulur. Yeni pay alma haklarının kısmen kullandırılması durumunda ise TTK'nın 461 inci maddesinin üçüncü fıkrasına uyulur.

(3) Bu maddenin ikinci fıkrasında belirtilen işlemlerin yerine getirilmesinden sonra Kurulun ilgili düzenlemeleri uyarınca hazırlanmış izahname ile bu Tebliğin 2 numaralı ekinde

belirtilen belgelerin eklendiği bir dilekçe ile izahnamenin onaylanması için ortaklık veya yetkili kuruluş tarafından Kurula başvurulur.

(4) GSP’de işlem görecekt ortaklıkların Kurul düzenlemelerine uygun olarak hazırlanmış ve özel bağımsız denetimden geçmiş payların satışa sunulacağı yıldan önceki yıla ait finansal tabloları itibarıyla;

a) Aktif toplamının en az Ortaklıkların Kanun Kapsamından Çıkarılması ve Paylarının Borsada İşlem Görmesi Zorunluluğuna İlişkin Esaslar Tebliği (II-16.1)’nin 8 inci maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinde belirtilen tutarın yarısını geçmesi,

b) Net satış hasılatının en az Ortaklıkların Kanun Kapsamından Çıkarılması ve Paylarının Borsada İşlem Görmesi Zorunluluğuna İlişkin Esaslar Tebliği (II-16.1)’nin 8 inci maddesinin birinci fıkrasının (b) bendinde belirtilen tutarın yarısını geçmesi

c) Tescil edilmiş sermayesinin en az 5 milyon Türk Lirası, olması gerekir.

(5) İzahname hazırlanması, Kurul onayına sunulması, tescil ve ilanı, izahnameden sorumluluk ile izahname değişikliği ve diğer hususlarda 22/6/2013 tarih ve 28685 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan II-15.1 sayılı İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği ’nin izahnameye ilişkin hükümleri kıyasen uygulanır.

(6) İzahnamede yer alacak finansal tablolar aşağıdaki esaslara göre belirlenir. Bu fıkra kapsamında satış döneminin tespitinde, payların satışa sunulduğu ilk gün esas alınır.

| | Satış Dönemi | İzahnamede Yer Alacak ve Özel Bağımsız Denetimden Geçirilecek Finansal Tablolar |
|---|---------------------|---|
| 1 | 1 Ocak-30 Haziran | Önceki yıl ile karşılaştırmalı son yıllık finansal tablolar |
| 2 | 1 Temmuz-31 Aralık | Önceki yıl ile karşılaştırmalı son yıllık ve içinde bulunulan yıla ait altı aylık ara dönem karşılaştırmalı finansal tablolar |

(7) GSP’de işlem görmek üzere payları halka arz edilmeksizin ihraç edilecek ortaklıklarda ek pay satışı gerçekleştirilemez.

(8) Payların satış fiyatının nominal değerinden yüksek olması durumunda, satış fiyatı ve bu fiyatın hesaplanmasında kullanılan yöntemlere ilişkin olarak Borsa’da satışa aracılık eden yetkili kuruluşça hazırlanan fiyat tespit raporu, satışın yapılacağı tarihten en az iki gün önce Kurulun ilgili düzenlemeleri çerçevesinde KAP’ta ilan edilir. Satışa aracılık eden yetkili kuruluşun, payları GSP’de işlem görecekt ortaklığın, Kurulun ilgili düzenlemelerinde tanımlanan ilişkili tarafı olması halinde, fiyat tespit raporu başka bir yetkili kuruluş tarafından hazırlanır.

(9) Ortaklık paylarının GSP’de işlem görmesi amacıyla Kurula yapılan başvurularda yetkili kuruluş ile ihraççı arasında Kurulun aracılık faaliyetlerine ilişkin düzenlemelerine uygun olarak satışa aracılık sözleşmesi imzalanır.

(10) Payları GSP’de işlem görecekt ortaklıkların paylarının nitelikli yatırımcılara halka arz edilmeksizin satışında borsada satış yönteminin uygulanması zorunludur. 28/06/2013 tarih ve 28691 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı

Tebliğinin nitelikli yatırımcılara yapılacak satışlara ilişkin hükümleri uygun düştüğü ölçüde kıyasen uygulanır.

(11) Kurulca onaylı izahnamenin ilanından sonra, payların satışa sunulacağı tarihten en az iki iş günü önce, satışın başlangıç ve bitiş tarihinin KAP'ta ilan edilmesi zorunludur. Payların satış süresi iki iş günüdür.

(12) Yetkili kuruluşun, ihracın nihai tutarını, yatırımcı sayısını ve payların nominal değerinin yüzde beşinden fazlasını satın alan kişi ve kurumları isim belirtilmesi zorunlu olmaksızın, dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içinde KAP'ta açıklaması zorunludur.

(13) Ortaklıkların mevcut ortaklarının sahip oldukları sermaye artırımına konu olmayan paylar borsada işlem gören niteliğe dönüştürülemez.

(14) GSP'de yalnızca sermaye artırımını yoluyla ihraç edilecek paylar işlem görür.

Ortaklıkların paylarının sermaye artırımını yoluyla halka arz edilmeksizin borsada satışı sonrasında uyulacak esaslar

MADDE 5- (1) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıkların payları, borsada işlem görmeye başladığı yılı takip eden 2 yıl tamamlanmadan halka arz edilerek satılamaz.

(2) Ortaklıklar, beş yılı aşmamak üzere paylarının borsanın diğer pazarlarında işlem görmesini teminen, paylarının yalnızca sermaye artırımını yoluyla halka arz edilmesi suretiyle düzenlenecek izahnamenin onaylanması talebiyle Kurula başvuruda bulunmak zorundadır.

(3) Kurulca izahnamesi onaylanmayan ya da belirtilen sürede izahname onayı için Kurula başvurmayan ortaklık başkaca bir işleme gerek kalmaksızın Kanun kapsamından çıkmış ve payları borsa tarafından GSP'den çıkarılmış sayılır. GSP'den çıkarılmış sayılan şirket, çıkarılmış sayılma tarihinden itibaren 2 yıl boyunca paylarının halka arzı amacıyla VII-128.1 sayılı Pay Tebliği kapsamında başvuru yapamaz.

(4) İzahnamenin onaylanması ve paylarının halka arzından sonra payları borsanın diğer pazarlarında işlem görmeye başlayan ortaklıkların, daha önce GSP'de işlem gören payları hariç olmak üzere, halka arza konu olmayan payları, paylarının borsanın diğer pazarlarında işlem görmeye başladığı tarihten itibaren 2 yıl geçmeden borsada işlem gören niteliğe dönüştürülemez.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Yükümlülükler ve Muafiyetler

Finansal raporlar ve bağımsız denetim

MADDE 6- Bu Tebliğ kapsamındaki anonim ortaklıklar, 13/6/2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ile 12/6/2006 tarihli ve 26196 mükerrer sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Seri:X, No:22 sayılı Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğ'in uygulaması bakımından, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada ve/veya teşkilatlanmış diğer pazar yerlerinde işlem gören işletme olarak kabul edilir.

(2) Payları GSP'de işlem görecektir ortaklıklar üç ve dokuz aylık ara dönem finansal rapor düzenleme yükümlülüğünden muafıdır.

Özel durum açıklamaları

MADDE 7- (1) Ortaklıklara ilişkin genel bilgilerin KAP'ta yer alan ilgili form kullanılarak yayımlanması ve bu bilgilerde herhangi bir değişiklik olduğunda, ortaklıklar tarafından gerekli güncellenmenin en geç beş iş günü içinde yapılması zorunludur.

(2) Bir gerçek veya tüzel kişinin ya da bu gerçek veya tüzel kişi ile birlikte hareket eden diğer gerçek veya tüzel kişilerin doğrudan bir ortaklığın sermayesindeki payının veya toplam oy haklarının %5, %25 veya %50 ulaşması veya söz konusu oranların altına düşmesi ya da bir sözleşme nedeniyle veya sair yollarla ortaklığın yönetim kontrolünün doğrudan veya dolaylı olarak el değiştirmesi halinde, bu kişiler tarafından kamuya açıklama yapılır.

(3) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıkların aşağıdaki hususlarda kamuya açıklama yapması zorunludur:

- a) Genel kurul tarafından kâr dağıtımına ilişkin karar alınması,
- b) Genel kurul gündemi ve genel kurul toplantı tutanağı, genel kurul toplantısının yapılamaması durumunda bu durumun gerekçesi,
- c) Sermaye artırımı veya azaltımı, birleşme, bölünme veya tür değiştirmeye ilişkin yetkili organ kararı alınması ve bu işlemlerin sonuçlandırılması,
- ç) Ortaklığın fiili faaliyet konusunun değişmesi, faaliyetlerin veya üretimin kısmen veya tamamen durdurulması, imkânsız hale gelmesi veya bu sonuçları doğurabilecek gelişmelerin ortaya çıkması.
- d) Ortaklık aleyhine fesih davası açılması, varsa esas sözleşmede tayin edilen bir fesih sebebinin gerçekleşmesi veya genel kurulda ortaklığın feshine karar verilmesi, son yıllık finansal durum tablosundaki maddi duran varlıkların %10 veya daha fazlasına karşılık gelen bir tutar için ortaklık aleyhine herhangi bir yolla icra takibine başlanması, iflas davası açılması veya ortaklığın tasfiyesi sonucunu doğurabilecek sona erme nedenlerinden birinin gerçekleşmesi.
- e) Ortaklığın son yıllık finansal durum tablosundaki aktif toplamının %10 veya daha fazlasına karşılık gelen mal varlığı devirleri ve edinimleri.

(4) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıklar tarafından yapılan açıklamaların bildirim şekli, kapsam ve özellikleri hakkında 23/1/2014 tarih ve 28891 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-15.1. sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin beşinci bölümüne ilişkin hükümleri kıyasen uygulanır.

Muafiyetler ve diğer hususlar

MADDE 8- (1) Payları GSP'de işlem gören ortaklıkların devralma veya devrolma yoluyla birleşme işlemine taraf olması durumunda, bu ortaklıklar başkaca bir işleme gerek kalmaksızın Kanun kapsamından çıkmış ve payları borsa tarafından GSP'den çıkartılmış sayılır. Birleşme işleminin tescilinden itibaren 2 yıl geçmeden devralan ortaklık payları GSP'de tekrar işlem göremez.

(2) Payları GSP'de işlem gören ortaklıkların bölünme işlemine taraf olması durumunda, bu ortaklıklar başkaca bir işleme gerek kalmaksızın Kanun kapsamından çıkmış ve payları borsa tarafından GSP'den çıkartılmış sayılır. İştirak modeliyle kısmi bölünme işlemine ilişkin genel kurul kararından itibaren 2 yıl geçmeden ortaklık payları GSP'de tekrar işlem göremez.

(3) Payları GSP'de işlem gören ortaklıklara, 23/1/2014 tarihli ve 28891 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-26.1 sayılı Pay Alım Teklifi Tebliği ile 27/6/2020 tarihli ve 31168 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği hükümleri uygulanmaz.

(4) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıklar 3/1/2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan II-17.1. sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği hükümlerine tabi değildir.

(5) Payları GSP’de işlem gören ortaklıkların gerçekleştireceği bedelli ve/veya iç kaynaklar ile kar payından yapacakları bedelsiz sermaye artırımlarında 22/06/2013 tarih ve 28685 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan VII-128.1 sayılı Pay Tebliği’nin 12, 13, 16, 22, 23, 25, 30 ve 31’inci madde hükümleri ilgisi nispetinde uygulanır.

(6) Bir yatırımcının nitelikli yatırımcı olduğuna ilişkin bilginin, ilgiliden alınan beyan üzerine yetkili kuruluş tarafından merkezi kaydi sistemde kayıt altına alınması zorunludur. Nitelikli yatırımcıların sahip oldukları tüm tekil hesaplar nitelikli olarak kabul edilir. Ancak müşterek hesapların nitelikli olarak kabul edilebilmesi için hesap sahibi tüm kişilerin nitelikli yatırımcı özelliğini taşıması gerekir. Kurumsal yatırımcıların MKK nezdinde kaydı tutulan nitelikli yatırımcılar arasına dahil edilmesi, kurumsal yatırımcılardan beyan alınmasına gerek bulunmaksızın yetkili kuruluş tarafından re’sen yerine getirilir.

(7) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıklar kendi paylarının geri alımı işlemi yapamaz.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM **Çeşitli ve Son Hükümler**

Kurul ücreti

MADDE 9- (1) Bu Tebliğ kapsamındaki ortaklıklar, satışı yapılacak payların, nominal değerinden aşağı olmamak üzere, ihraç değerinin binde biri, mevcut sermayesini temsil eden payların ise nominal değerinin binde biri tutarında ücreti izahnamenin Kurulca onaylanarak ortaklığa teslimi öncesinde Kurul adına açılan hesaba yatırmak zorundadır.

(2) Kanununun 130 uncu maddesi çerçevesinde, Kurul Karar Organı bu maddede yer alan oranlardan farklı oranlar belirleyebilir.

Yeniden değerlendirme

MADDE 10- Tebliğde yer alan tutarların her yıl Maliye Bakanlığınca ilan edilen yeniden değerlendirme katsayısı dikkate alınarak Kurulca yeniden belirlenmesi esastır. Bu durumda yeniden belirlenmiş tutarlar Kurul Bülteni ile ilan edilir. Ancak Kurul tarafından bu Tebliğde yer alan tutarların yeniden değerlendirilmemesine karar verilebilir.

Yürürlük

MADDE 11- (1) Bu Tebliğ yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 12- (1) Bu Tebliğ hükümlerini Kurul yürütür.

(Ek-1)

ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ İÇİN İSTENİLEN BELGELER

1. Yürürlükte bulunan tüm değişiklikleri içeren ve tek bir metin haline getirilmiş, ortaklığı temsile yetkili kişilerce imzalı esas sözleşme,
2. Esas sözleşmede yer alan pay gruplarına ve bu gruplara tanınan imtiyaz ve kısıtlamalara ilişkin bilgiler,
3. Kuruludan itibaren yapılan esas sözleşme değişikliklerinin tescil ve ilanına ilişkin TTSG bilgilerinin yer aldığı liste ile kuruludan itibaren yapılan sermaye artırımları ve kaynaklarını gösteren tablo,
4. GSP’de işlem görme amacıyla esas sözleşmenin Kanun ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun hale getirilmesi için ilgili maddelerinin değiştirilmesi yönünde alınmış noter onaylı yönetim kurulu kararı ve değiştirilmesi planlanan maddelere ilişkin tadil tasarıları,
5. Ortaklığın mevcut sermayesinin ödendiğinin tespitine ilişkin mali müşavir raporu,
6. Ortaklığı tanıtıcı bilgiler,
7. Ortaklığın son durum itibarıyla yüzde beş ve üzeri pay sahiplerini gösterir şekilde ortaklık yapısı ile mevcut yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi,
8. Ortaklığın yaptığı son sermaye artırımının tescilinin ilanına ilişkin TTSG,
9. Ortaklığı temsile yetkili kişilerin noter onaylı imza sirküleri,
10. Yapılacak esas sözleşme değişikliği için Ticaret Bakanlığı dışında izin ya da uygun görüşü gereken kurumların listesi,
11. Kurulca istenecek diğer bilgi ve belgeler.

(Ek-2)

İZAHNAMENİN ONAYI İÇİN GEREKLİ BELGELER

1. Yürürlükte bulunan tüm değişiklikleri içeren ve tek bir metin haline getirilmiş, ortaklığı temsile yetkili kişilerce imzalı esas sözleşme,
2. Esas sözleşmede yer alan pay gruplarına ve bu gruplara tanınan imtiyaz ve kısıtlamalara ilişkin bilgiler,
3. Sermaye artırımına ilişkin yetkili organ kararı,
4. Sermaye artırımdan elde edilecek fonun kullanım yerlerini belirten ve yönetim kurulu kararına bağlanmış rapor,
5. İzahname,
6. Payların satışına aracılık sözleşmesi,
7. İzahnamede yer alması gereken finansal tablolar ve bunlara ilişkin özel bağımsız denetim raporları
8. İzahnamede yer alması gereken yıllık finansal tabloların ait olduğu yıllara ilişkin kar dağıtım tabloları,
9. Payların satış fiyatının nominal değerinden yüksek olması durumunda fiyat tespit raporu,
10. Pay bedellerinin yatırılması için nezdinde özel hesap açılan Banka tarafından bu durumu Kurula bildiren yazı,
- 11 Yönetim kurulu kararlarının ilanlarının yapıldığı TTSG,

12. Kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar hariç olmak üzere, yapılacak sermaye artırımını nedeniyle gerçekleştirilen esas sözleşme değişikliğine ilişkin olarak Ticaret Bakanlığında alınan izin belgesi ile genel kurul toplantı tutanağı ve hazır bulunanlar listesi,
13. Kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar hariç olmak üzere, artırılacak sermayeyi temsil eden paylardan satılmayanların satış süresinin bitiş tarihinden itibaren üç iş günü içinde, satış fiyatının ortalamasından aşağı olmamak üzere bedellerinin tam olarak ve nakden ödenerek satın alınacağını ortaklığa karşı taahhütte bulunmuş olanların ortaklığa verdiği satın alma taahhütnamesinin bir sureti, taahhütname bir tüzel kişi tarafından veriliyorsa, tüzel kişinin yetkili organının taahhüde ilişkin kararı,
14. Yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya 5237 sayılı Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğünün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair beyanlar,
15. Ortaklığın kamuyu aydınlatma ve yatırımcı ilişkileri amacı ile kullandığı/kullanacağı internet sitesi adresi,
16. Ortaklığı temsile yetkili kişilerin noter onaylı imza sirküleri,
17. Ortaklığın mevcut sermayesinin ödendiğinin tespitine ilişkin mali müşavir raporu ile ortaklığın yaptığı son sermaye artırımının tescilinin ilanına ilişkin TTSG,
18. Kurulca istenecek diğer bilgi ve belgeler.