

23.06.2015

MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş. MERKEZİ KAYDI SİSTEM İŞ VE BİLİŞİM UYGULAMA İLKE VE KURALLARI YÖNERGESİ

A. GENEL İLKELER

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME/YENİ
15.Yatırımcıların internet ve mobil iletişim tabanlı interaktif bağlantılar kurarak, hesapları hakkında bilgi almaları ve yatırımcı blokajı koyabilmeleri mümkündür.	15. Yatırımcıların iş bu yönergenin yatırımcı hizmetleri ile ilgili bölümünde belirtilen farklı ortamlardan internet ve mobil iletişim tabanlı interaktif bağlantılar kurarak , hesapları hakkında bilgi almaları ve yatırımcı blokajı koyabilmeleri mümkündür.

I. İHRAÇCI İŞLEMLERİ

I.1 - Kaydileştirme İşlemleri

I. 1. 2 - İhraç ve Dağıtım İşlemleri

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
3. İhraççı bildirimi sonrasında MKK kontrolleri ve onayı sonucunda ihraççı için MKS’de menkul kıymet kaydı yapılarak paylar ihraççı havuz hesabında oluşturulur. İhraççı tarafından izlenen bilinen ortaklarına ait Borsada işlem görmeyen kısım kayıtları, ihraççı tarafından MKS’de açmış olduğu Ortak hesaplarına en geç 1 hafta içinde aktarır. (ihraç ve dağıtım prosedürü) İhraççının şirket	3. İhraççı bildirimi sonrasında MKK kontrolleri ve onayı sonucunda ihraççı için MKS’de menkul kıymet kaydı yapılarak paylar ihraççı havuz hesabında oluşturulur. İhraççı tarafından izlenen bilinen ortaklarına ait Borsada işlem görmeyen kısım kayıtları, ihraççı tarafından MKS’de açmış olduğu ortak hesaplarına veya ilgili ortağın yatırım kuruluşunda hesabı bulunuyor ise yatırım kuruluşundaki hesabına en geç 1 hafta içinde aktarır. (ihraç ve

tarafından ortak bilgisi bulunmayan kısma ait kayıtlar, ihraççı tarafından Bilinmeyen Ortak Hesabına aktarılır.	dağıtım prosedürü) İhraççının şirket tarafından ortak bilgisi bulunmayan kısma ait kayıtlar, ihraççı tarafından Bilinmeyen Ortak Hesabına aktarılır.
7. İhraç sürecinde pay oluşturma ve iptal işlemleri; ○ İlk halka arz işlemi Borsa birincil piyasada gerçekleşiyorsa birincil piyasa başlangıç tarihinden en erken 2 iş günü önce, ○ İlk halka arz işlemi Borsa dışında talep toplama yöntemi ile gerçekleşiyorsa en erken talep toplama son tarihini izleyen iş günü, ○ Borsa şirketinin mevcut ortaklara rüçhan hakkını kısıtlanması veya borsa dışı bir şirketi devralmasında ihraç talebinin iletildiği tarihte, ○ Sermaye artırımından artan payların Borsa birincil piyasada satışında Borsa'nın Birincil Piyasa duyurusu tarihinde, ○ Borsa şirketlerinin birleşmesi, bölünmesi veya devralınması işlemlerinde, borsa işlem tarihini takip eden ikinci iş günü gerçekleşir. ○ İlk halka arz ve sermaye artırımından kalan payların Borsa Birincil Piyasada satılamayan kaydi paylar ihraççı kurum tarafından iptal edilir.	7. İhraç sürecinde pay oluşturma ve iptal işlemleri; ○ İlk halka arz işlemi Borsa birincil piyasada gerçekleşiyorsa birincil piyasa başlangıç tarihinden en erken 2 iş günü önce, ○ İlk halka arz işlemi Borsa dışında talep toplama yöntemi ile gerçekleşiyorsa en erken talep toplama son tarihini izleyen iş günü, ○ Borsa şirketinin mevcut ortaklara rüçhan hakkını kısıtlanması veya borsa dışı bir şirketi devralmasında ihraç talebinin iletildiği tarihte, ○ Sermaye artırımından artan payların Borsa birincil piyasada satışında Borsa'nın Birincil Piyasa duyurusu tarihinde, ○ Borsa şirketlerinin birleşmesi, bölünmesi veya devralınması işlemlerinde, borsa işlem tarihini takip eden ikinci iş günü <u>○ Ortaklıktan çıkarma uygulamasında hakim ortağa tesis edilecek payların ihracı, ortaklıktan çıkarma işlemlerinin MKS'de tamamlandığı gün</u> gerçekleşir. ○ İlk halka arz ve sermaye artırımından kalan payların Borsa Birincil Piyasada satılamayan kaydi paylar ihraççı kurum tarafından iptal edilir.

I.2 - Hak Kullanımları ve Nakit Ödeme İşlemleri

I. 2. 4 - Temettü Ödemesi Dağıtım İşlemleri

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
1. Borsada işlem görmeyen paylar için T-1, Borsada işlem gören paylar için T+1 akşamındaki yatırımcı bakiyeleri üzerinden temettü oranı dahilinde yatırımcıların temettü alacak tutarları listesi ihraççı tarafından açıklanan brüt ve net temettü tutarları detayında oluşturulur. (Listenin oluşturulması sırasında 24.06.2003 tarih 25148 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde (Seri No:81) ve Kurumlar Vergisi Sirküleri/20'de belirtilen hususlar dikkate alınır.) Üye kuruluşlar tarafından MKK sisteminde Brüt Temettü Talebi yapılan hesaplar için brüt temettü hesaplaması yapılacaktır. İletilen taleplere ilişkin vergi mevzuatı açısından MKK tarafından herhangi bir kontrol yapılmamaktadır.	2. Borsada işlem görmeyen paylar için T-1, Borsada işlem gören paylar için T+1 akşamındaki yatırımcı bakiyeleri üzerinden temettü oranı dahilinde yatırımcıların temettü alacak tutarları listesi ihraççı tarafından açıklanan brüt ve net temettü tutarları detayında oluşturulur. (Listenin oluşturulması sırasında 24.06.2003 tarih 25148 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kurumlar Vergisi Genel Tebliği'nde (Seri No:81) ve 06/01/2006 tarih KVK-20/2006-1 sayılı sirkü'de Kurumlar Vergisi Sirküleri/20'de belirtilen hususlar dikkate alınır.) Üye kuruluşlar tarafından MKK sisteminde Brüt Temettü Talebi yapılan hesaplar için brüt temettü hesaplaması yapılacaktır. İletilen taleplere ilişkin vergi mevzuatı açısından MKK tarafından herhangi bir kontrol yapılmamaktadır.

I. 2. 6 - Ortaklıktan Çıkarma Hakkının Kullanımı- Ayrılma Akçesinin Ödenmesi

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
d) Düzenleme itibariyle ortaklıktan çıkartılmayacak yatırımcı bulunması halinde, ilgili yatırımcı hesaplarının bulunduğu üye ve hesap bilgilerini, MKK'ya iletir.	d) Düzenleme itibariyle ortaklıktan çıkartılmayacak yatırımcı sicil numarası bulunması halinde, ilgili yatırımcı hesaplarının bulunduğu üye ve hesap MKK'ya iletir.

I.2.10 – Tasfiye Bedeli Ödemesi İşlemleri

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
	4. Şirketin tasfiye nedeniyle ortakların pay iptali MKS'de gerçekleştirilir.

4.Rehne konu payların karşılığı tutarların ödenmesine ilişkin ihraççı beyanı bulunmadığı durumlarda ödeme işlemine MKK tarafından aracılık edilmez, İhraççı tarafından verilecek beyanda bulunması gereken hususlar MKK tarafından belirlenir. (bkz. MKK web sitesi Formlar\Tasfiye Taahhütnamesi)	4.5.Rehne konu payların karşılığı tutarların ödenmesine ilişkin ihraççı beyanı bulunmadığı durumlarda <u>payların iptali gerçekleştirilir</u> ödeme işlemine MKK tarafından aracılık edilmez. ⁷ İhraççı tarafından verilecek beyanda bulunması gereken hususlar MKK tarafından belirlenir. (bkz. MKK web sitesi Formlar\Tasfiye Taahhütnamesi)
--	---

I.4 - Genel Kurul İşlemleri

I.4.1 - Genel Kurul Tarihlerinin Bildirimi

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
İhraççılar genel kurul toplantısının tarihini en geç ilgili düzenlemelerdeki sürede MKK'ya bildirirler. Bu bildirim elektronik genel kurul sistemini uygulayan şirketlerde Elektronik Genel Kurul Sistemi (e-GKS) üzerinden, ilgili özel mevzuatına uygun olarak, diğer şirketlerde ise MKS üzerinden yapılır.	İhraççılar genel kurul toplantısının tarihini en <u>düzenleme gereği genel kuruldan 21 gün önce geç ilgili düzenlemelerdeki sürede</u> MKK'ya bildirirler. Bu bildirim elektronik genel kurul sistemini uygulayan şirketlerde Elektronik Genel Kurul Sistemi (e-GKS) üzerinden, ilgili özel mevzuatına uygun olarak, diğer şirketlerde ise MKS üzerinden yapılır.

I.7 - Fiili Dolaşım miktarının tespiti için yapılan bildirimler

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME
1.Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23.07.2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı ile payları borsada işlem gören şirketlerin fiili dolaşım pay oranının belirlenebilmesine yönelik olarak , İhraççı Şirketler fiili dolaşımda olmayan aşağıda yer alan ortak bilgilerini Şirket payının bulunup bulunmadığı durumu aranmaksızın MKK sistemine iletir.	1. Sermaye Piyasası Kurulu 'nun 23.07.2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı ile <u>düzenlemeleri gereği</u> payları borsada işlem gören şirketlerin fiili dolaşım pay oranının belirlenebilmesine yönelik olarak ihraççı şirketler, fiili dolaşımda olmayan aşağıda yer alan ortak bilgilerini Şirket payının bulunup bulunmadığı durumu aranmaksızın MKK sistemine iletir.

J. YATIRIMCI İŞLEMLERİ

1. Hesaplarla ilgili işlemler

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME/YENİ
Araçları a.1.4. Blokajda Bulunan Kıymetlerin Virmanı a.1.5. Blokaj Uygulamasına Konu Sermaye Piyasası Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yatırımcı blokajı uygulaması dışında tutulanlar hariç tüm sermaye piyasası araçları blokaja konu edilebilir. Yatırımcı blokajı uygulaması dışında tutulan menkul kıymetler; • Likit Fonlar • Devlet İç Borçlanma Senetleri • Kısa Vadeli Tahvil ve Bono Fonu • Para Piyasası Şemsiye Fonuna Bağlı Fonlar	a.1.4. a.1.3 Blokajda Bulunan Kıymetlerin Virmanı a.1.54. Blokaj Uygulamasına Konu Sermaye Piyasası Araçları Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yatırımcı blokajı uygulaması dışında tutulanlar hariç tüm sermaye piyasası araçları blokaja konu edilebilir. Yatırımcı blokajı uygulaması dışında tutulan menkul kıymetler; • Likit Fonlar • Devlet İç Borçlanma Senetleri • Kısa Vadeli Tahvil ve Bono Fonu • Para Piyasası Şemsiye Fonuna Bağlı Fonlar

N. ÜYE KOD TANIMLAMALARI

N.1- Üye Bilgi Tanımlamaları

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME/EKLEME
	10. <u>Yürürlükte bulunan "Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik" hükümleri gereği, üyelerimizin pay oranı %25 ve üzerinde olan gerçek ve tüzel kişi ortaklarını, ticaret siciline kayıtlı en üst düzey icra yetkisine sahip gerçek kişi yada kişilerin üst düzey yönetici sıfatıyla kimliğinin tespit edilmesi kapsamında Kuruluşumuza bildirmeleri zorunlu tutulmuştur. Bu bilgilerin güncel tutulmasından üyelerimiz sorumludur.</u>

T. ELEKTRONİK İŞLEM ESASLARI

MERKEZİ KAYDI SİSTEM (MKS) ELEKTRONİK İŞLEM ESASLARI

II – Üyeler ve İlgililer Tarafından MKS’ye Yapılacak Üye Bildirimlerine İlişkin Esaslar

3. Üyelerin MKS’ye Bağlantılarına İlişkin Fiziki Alt Yapı

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME/EKLEME
a) Yatırım Kuruluşları için Öngörülen Bağlantı Yapıları Yatırım Kuruluşları MKS’ye, i. Mevcut olan Takasbank bağlantısını kullanarak ii. Takasbank hatlarında sorun olması durumlarında İnternet üzerinden ulaşabilirler.	a) Yatırım Kuruluşları için Öngörülen Bağlantı Yapıları Yatırım Kuruluşları MKS’ye, i. Mevcut olan Takasbank veya Borsa İstanbul bağlantısını kullanarak ii. Takasbank veya Borsa İstanbul hatlarında sorun olması durumlarında İnternet üzerinden ulaşabilirler.

8. MKS’ye Elektronik Olarak Erişilememesi Durumunda Uygulama Esasları

MADDE/ MEVCUT İÇERİK	GÜNCELLEME/EKLEME
a. Üyelerin MKS ile Bağlantılarının Kesilmesi 1. Üyelerimizin bağlantı sorunları nedeniyle MKS’ye ulaşamamaları durumunda uygulanacak esaslar aşağıda belirtilmiştir: i) Üyelerimizin, Takasbank kiralık hatlarında kesinti olması durumunda: İnternet üzerinden bağlantı yapabileceklerdir. Bu durumda uygulanacak yöntem MKK tarafından duyurulur.	a. Üyelerin MKS ile Bağlantılarının Kesilmesi 1. Üyelerimizin bağlantı sorunları nedeniyle MKS’ye ulaşamamaları durumunda uygulanacak esaslar aşağıda belirtilmiştir: i) Üyelerimizin, Takasbank veya Borsa İstanbul kiralık hatlarında bağlantılarında kesinti olması durumunda: İnternet üzerinden bağlantı yapabileceklerdir. Bu durumda uygulanacak yöntem MKK tarafından duyurulur.