



Deha Artık Her Yerde...

2018/1 DÖNEM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK SINAVI SERMAYE PİYASASI MEVZUATI SINAV SORU VE CEVAPLARI

SORU 1: Ürün ihtisas borsalarında işlem gören ürünler hangileridir?

CEVAP 1:

Lisanslı depoculuk sistemi kapsamındaki tarım ürünlerinin fiziki veya elektronik ortamlarda alım satımına aracılık edecek olan Türkiye Ürün İhtisas Borsası'nda ilk etapta buğday ve pamuğun işleme açılması öngörülmüştür. İlerleyen süreçte fındık, kayısı, incir, zeytin, Antep fıstığı gibi ürünler de işleme konu edileceği belirtilmiştir.

SORU 2: Finansal piyasaların beş fonksiyonunu yazınız.

CEVAP 2:

Finansal piyasaların temel fonksiyonları;

- Tasarrufların yatırımlara dönüşmesini sağlamak
- Fiyat belirlemek
- İşlem ve bilgi maliyetlerini düşürmek
- Reel piyasaya kaynak sağlamak
- Ekonomik büyüme ve sermaye birikimi
- Piyasaya likidite sağlamak
- Risk, vade ve miktar ayarlamaları yapmak.
- Mülkiyeti tabana yaymak
- Finansal danışmanlık vd.

Finansal piyasaların temel unsurları;

- 1- Tasarruf sahipleri (Fon arz edenler)
- 2- Yatırımcılar (Fon talep edenler)
- 3- Yatırım ve finansman araçları
- 4- Yardımcı kuruluşlar
- 5- Hukuki ve idari düzenlemeler.

SORU 3: Birincil el ve ikincil el piyasa kavramlarını tanımlayınız.

CEVAP 3:

Birincil Piyasalar: Kurumların fon sağlamak amacıyla menkul kıymetlerini ilk defa ihraç ettikleri ve fon arz edenlerle karşılaştıkları piyasalardır. Menkul kıymetler ilk defa bu piyasalarda alınıp satılarak işlem görürler.

İkincil Piyasalar: Daha önce alım satıma konu olmuş menkul kıymetlerin tekrar işlem gördüğü piyasalardır. En önemli kurumları menkul kıymetler borsaları ve finansal aracı kuruluşlardır.

SORU 4: Sermaye Piyasası Kanunu'na göre "halka açık ortaklık statüsünün" nasıl kazanıldığını açıklayınız.

CEVAP 4:

Payları borsada işlem gören ortaklıklar ile pay sahibi sayısı beş yüzü aşan anonim ortaklıkların payları halka arz olunmuş sayılır. Bu ortaklıklar halka açık ortaklık hükümlerine de tabi olurlar.

SORU 5: Halka açık anonim ortaklıklar açısından "kamuyu aydınlatma yükümlülüğü" nedir? Açıklayınız.

CEVAP 5:

Kamuyu aydınlatma yükümlülüğü, Sermaye Piyasası Kurulu'nca düzenlenmesi istenilen finansal tablo ve raporlar ile bağımsız denetime tabi olunması durumunda bağımsız denetim raporu, Kurulca belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde kamuya duyurulmasıdır. Bu amaçla Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ve ortaklıkların kendi internet siteleri ve Kurulun belirlediği diğer ortamlar kullanılır.

Ayrıca kamunun aydınlatılmasında özel durumlar kapsamında sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikteki bilgi, olay ve gelişmeler, ihraılarca veya ilgili taraflarca kamuya açıklanır.