



Deha Artık Her Yerde...

2019/2 DÖNEM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK SINAVI SERMAYE PİYASASI MEVZUATI SINAV SORU VE CEVAPLARI

SORU:1

Sermaye Piyasası araçlarının halka arz yoluyla satışında kullanılan yöntemleri ana başlık olarak yazınız. (20 puan)

CEVAP- 1:

HALKA ARZ EDİLEREK SATIŞ YÖNTEMLERİ

- Talep toplama yoluyla satış yöntemi
 - Sabit fiyatla talep toplama,
 - Fiyat teklifi alarak talep toplama,
 - Fiyat aralığı ile talep toplama
- Talep toplanmaksızın satış yöntemi,
- Borsada satış yöntemi

SORU:2

Sermaye Piyasası Kurulunca yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilmesi için istenilen zorunlu kriterler nelerdir belirtiniz. (20 puan)

CEVAP -2:

Yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilebilmesi için aşağıdaki şartların sağlanması gerekmektedir;

- Kayıtlı sermayeli anonim ortaklık şeklinde kurulmaları gerekmektedir.
- Başlangıç sermayelerinin sermaye piyasası kurulunca belirlenen miktardan az olmaması gerekmektedir.
- Paylarının nakit karşılığı çıkarılması ve pay bedellerinin kuruluş sırasında tam ve nakden ödenmesi gerekmektedir.
- Ticaret unvanlarında "Yatırım Ortaklığı" ibaresinin bulunması gerekmektedir.
- Esas sözleşmelerinin sermaye piyasası kanunu ve ilgili düzenlemelerde yer alan hükümlere uygun olması gerekmektedir.
- Sermaye piyasası kurulunca yetkilendirilmiş bir kuruluşun portföy saklama hizmetini yürütmek üzere belirlenmiş olması gerekmektedir.
- Sermaye piyasası kurulunca belirlenecek diğer şartları taşıması zorunludur.

SORU:3

Sermaye Piyasası Kanununa göre "halka açık ortaklık statüsünün" nasıl kazanıldığını açıklayınız. (20 puan)

CEVAP-3:

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. Payları borsada işlem görmeyen anonim ortaklıklar, halka açık ortaklık statüsünü kazandıktan sonra en geç iki yıl içinde paylarının işlem görmesi için borsaya başvurmak zorundadırlar. Aksi durumda, Sermaye piyasası kurulu, bu payların borsada işlem görmesi veya ortaklığın halka açık ortaklık statüsünden çıkarılması için, ortaklığın talebini aramaksızın gerekli kararları alır.

Payları halka arz olunmuş sayılan ortaklıkların sermaye piyasası kurula, halka açık ortaklık statüsünün kazanıldığını öğrendikleri tarihten itibaren otuz gün içinde bir beyannameyi halka açık ortaklık statüsüne kavuştuğunun sermaye piyasası kurulunca onaylanması amacıyla vermeleri, esas sözleşmelerini Kanun hükümlerine uygun hale getirmek amacıyla madde tadil tasarımlarını hazırlayarak sermaye piyasası kuruluna başvuruda bulunmaları ve esas sözleşme değişikliğine ilişkin sermaye piyasası kurulun uygun görüşünün alınmasından sonra gerekli değişiklikleri uygun görüş karar tarihinden itibaren azami altı ay içerisinde yapılacak genel kurul toplantısında karara bağlamaları gereklidir.



Deha Artık Her Yerde...

SORU:4

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre faaliyette bulunabilecek sermaye piyasası kurumları hangileridir? Maddeler halinde belirtiniz. (20 puan)

CEVAP-4:

Sermaye piyasası kurumlarını şöyle sıralayabiliriz;

- Yatırım kuruluşları
- Kolektif yatırım kuruluşları
- Sermaye piyasasında faaliyette bulunacak bağımsız denetim, değerlendirme ve derecelendirme kuruluşları
- Portföy yönetim şirketleri
- İpotek finansmanı kuruluşları
- Konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları
- Varlık kiralama şirketleri
- Merkezi takas kuruluşları
- Merkezî saklama kuruluşları
- Veri depolama kuruluşları

SORU:5

Sermaye piyasası araçlarında "PAY" ların türlerini yazınız. Payların sahiplerine sağladıkları haklar nelerdir? Sadece maddeler halinde sıralayınız. (20 puan)

CEVAP-5:

- Hamiline ve Nama Yazılı Paylar
- Adi ve İmtiyazlı Paylar
- Bedelsiz ve Bedelli Paylar
- Primli ve Primsiz Paylar
- Kurucu ve İntifa Paylar

Payların sahiplerine sağladığı haklar;

- Kardan pay almak
- Tasfiyeden pay alma
- Rüçhan hakkı
- Bedelsiz pay edinme hakkı
- Oy kullanma hakkı
- Genel kurula katılma hakkı