



TÜRMÖB

TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

2019/2. DÖNEM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK SINAVI SERMAYE PİYASASI MEVZUATI SINAVI SORULARI

7 Temmuz 2019 - Pazar 18.00-19.00

Uyarı: Cevaplama öncesi, sorularda eksik sayfa ya da basım hatası bulunup bulunmadığını kontrol ediniz ve gerektiğinde sınav görevlilerine başvurunuz.

SORU 1: Sermaye Piyasası araçlarının halka arz yoluyla satışında kullanılan yöntemleri ana başlık olarak yazınız. (20 Puan)

SORU 2: Sermaye Piyasası Kurulunca yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilmesi için istenilen zorunlu kriterler nelerdir belirtiniz. (20 Puan)

SORU 3: Sermaye Piyasası Kanununa göre 'halka açık ortaklık statüsünün' nasıl kazanıldığını açıklayınız. (20 Puan)

SORU 4: 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre faaliyette bulunabilecek sermaye piyasası kurumları hangileridir? Maddeler halinde belirtiniz. (20 puan)

SORU 5) Sermaye piyasası araçlarından "PAY" ların türlerini yazınız. Payların sahiplerine sağladıkları haklar nelerdir? Sadece maddeler halinde sıralayınız.(20 Puan)



TÜRMÖB
TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

SINAV KOMİSYONU CEVAPLARI

Cevap 1:

Sermaye piyasası araçlarının halka arz yoluyla satışında;

- a) Talep toplama yoluyla satış yöntemi,
- b) Talep toplanmaksızın satış yöntemi,
- c) Borsalarda satış yöntemi kullanılabilir.

Cevap 2:

Kurul tarafından Yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilebilmesi için;

- a) Kayıtlı sermayeli anonim ortaklık şeklinde kurulmaları,
- b) Başlangıç sermayelerinin Kurulca belirlenen miktardan az olmaması,
- c) Paylarının nakit karşılığı çıkarılması ve pay bedellerinin kuruluş sırasında tam ve nakden ödenmesi,
- d) Ticaret unvanlarında “Yatırım Ortaklığı” ibaresinin bulunması,
- e) Esas sözleşmelerinin bu Kanun ve ilgili düzenlemelerde yer alan hükümlere uygun olması,
- f) Kurulca belirlenecek diğer şartları taşıması, zorunludur.

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, Kurul, bu payların borsada işlem görmesi veya ortaklığın halka açık ortaklık statüsünden çıkarılması için, ortaklığın talebini aramaksızın gerekli kararları alır.

CEVAP 4 :

- a) Yatırım kuruluşları
- b) Kolektif yatırım kuruluşları
- c) Sermaye piyasasında faaliyette bulunacak bağımsız denetim, değerlendirme ve derecelendirme kuruluşları
- ç) Portföy yönetim şirketleri
- d) İpotek finansmanı kuruluşları
- e) Konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları
- f) Varlık kiralama şirketleri
- g) Merkezi takas kuruluşları
- ğ) Merkezi saklama kuruluşları
- h) Veri depolama kuruluşları



TÜRMÖB
TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

Cevap-5:

Payların Türleri:

- a) Nama yada Hamiline olarak çıkartılır.
- b) Adi-imtiyazlı paylar.
- c) Primli-Primsiz paylar.
- d) Bedelli – Bedelsiz paylar.