|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **HALKA ARZ YOLUYLA GERÇEKLEŞTİRİLECEK İHRAÇLARDA GEREKEN BELGELER** (1) | Pay | Borçlanma Aracı, Kira/Gayrimenkul Sertfikası, VDMK, İDMK, VTMK vb. (2) | Borsa Yatırım Fonu | Varant / Sertifika |
| **1** | **SPK’ya Yapılacak Başvuru ile Eşanlı Olarak Borsamıza İletilmesi Gerekli Belgeler** |  |  |  |  |
| 1.1 | Başvuru Detaylarını Belirten Dilekçe | X | Ek: 1 | X | X |
| 1.2 | Ortaklık tarafından imzalanan Bilgi Formu | Ek: 2 | Ek: 3 |  |  |
| 1.3 | İzahnamede yer verilen bağımsız denetim raporları | X | X |  |  |
| 1.4 | Taslak İzahname | X | X | X | X |
| 1.5 | Hukukçu raporu (3) (Ek: 4’te yer alan kılavuz kapsamında hazırlanan) | X | X |  |  |
| 1.6 | Faaliyetleri kamu kurumlarının düzenleme ve denetlemesine tâbi olan ortaklıkların (kuruluş, denetim ve gözetim açısından SPK mevzuatına tâbi olan ortaklıklar hariç) kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tâbi oldukları mevzuata uygun olup olmadığına ilişkin ilgili kurumlardan alacakları yazı (4) | X | X |  |  |
| 1.7 | SPK tarafından onaylanan güncel esas sözleşme | X | X |  |  |
| 1.8 | Aracılık sözleşmesi ve varsa yatırım kuruluşları ile yapılan diğer anlaşmaların örneği | X |  |  |  |
| 1.9 | Ortaklığı temsile yetkili kişilerin imza sirküleri | X | X |  |  |
| 1.10 | İhraca ilişkin yetkili organ kararı | X | X |  |  |
| 1.11 | Fiyat tespit raporu | X |  |  |  |
| **2** | **İzahname SPK Tarafından Onaylandıktan Sonra Gönderilecek Belgeler** |  |  |  |  |
| 2.1 | Başvuru kapsamında sunulan bilgi ve belgelerin güncelliğine ilişkin beyan | Ek: 5 | Ek: 5 |  |  |
| 2.2 | Halka arza ilişkin satış sonuçları tablosu | Ek: 6 | Ek: 7 | X |  |

(1) Payların ve gayrimenkul sertifikalarının nitelikli yatırımcılara ihracında ilgili menkul kıymet için tabloda belirtilen belgeler ile başvuru yapılması gerekmektedir.

(2) İhraççının paylarının Borsa Pazarlarında işlem görmesi durumunda 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7,.1.9, 1.10, 2.1 ’de belirtilen belgeler istenmez.

İhraççının, kuruluş ve faaliyet izni bakımından BDDK'ya tâbi banka ya da SPK’ya tabi aracı kurum olması durumunda 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7,.1.9, 1.10, 2.1 ’de belirtilen belgeler istenmez.

İhracın Kira/Gayrimenkul Sertfikası, VDMK, İDMK, VTMK, İTMK vb. olması durumunda 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7,.1.9, 1.10, 2.1’de belirtilen belgeler istenmez.

(3) Borçlanma aracı halka arzlarında, borçlanma aracının Borsamızda işlem görmeye başladığı tarihten itibaren bir yıl içinde aynı ihraççı tarafından yeniden borçlanma aracı halka arz edilmesi durumunda tekrar istenmez.

(4) Kuruluş, denetim ve gözetim açısından BDDK mevzuatına tâbi olan ihraççıların borçlanma aracı ihraçlarında, borçlanma aracı limitine ilişkin son bir yıl içinde alınmış BDDK yazısının Borsamıza ibraz edilmesi gerekmektedir.

**(Not)** Tüm başvuru belgelerinin bir CD/taşınabilir bellek içinde Borsamıza iletilmesi gerekmekte olup, Borsa tarafından değerlendirme aşamasında ilave bilgi ve belge istenebilir.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **NİTELİKLİ YATIRIMCILARA GERÇEKLEŞTİRİLECEK İHRAÇLARDA GEREKEN BELGELER** | Borçlanma Aracı, Kira Sertfikası, VDMK, İDMK, VTMK vb. | Gayrimenkul / Girişim Sermayesi Yatırım Fonu |
| **3** | **SPK’ya Yapılacak Başvuru ile Eşanlı Olarak Borsamıza İletilmesi Gerekli Belgeler** |  |  |
| 3.1 | Başvuru Detaylarını Belirten Dilekçe | Ek: 1 | X |
| 3.2 | İhraççı tarafından imzalanan Bilgi Formu (5) | Ek: 3 |  |
| 3.3 | SPK Onaylı İhraç Belgesi |  | X |
| * **4** | **İhraç Belgesi SPK Tarafından Onaylandıktan Sonra, Satış ile Birlikte Gönderilecek Belgeler** |  |  |
| 4.1 | İhraç Bilgi / Satış Sonuç Tablosu (6) | Ek: 7 | X |
| 4.2 | Yatırımcı listesi |  | X |

(5) İhraççının paylarının Borsa Pazarlarında işlem görmesi veya kuruluş ve faaliyet izni bakımından BDDK'ya tâbi banka ya da SPK’ya tabi aracı kurum olması yahut ihracın Kira/Gayrimenkul Sertfikası, VDMK, VTMK, İTMK vb. olması durumunda söz konusu belge istenmez.

(6) İhracın Borsamız Borçlanma Araçları Piyasası Nitelikli Yatırımcıya İhraç Pazarı’nda yapılacak olması durumunda, ihraçtan en az iki iş günü önce ihraca ilişkin bilgileri içeren tablo Borsamıza iletilmelidir.

**(Not)** Borsa tarafından değerlendirme aşamasında ilave bilgi ve belge istenebilir.

**Ek: 1 – BORÇLANMA ARAÇLARI / KİRA SERTİFİKALARI BAŞVURU DİLEKÇESİ**

BORSA İSTANBUL A.Ş. Tarih

KOTASYON DİREKTÖRLÜĞÜNE

… A.Ş.’nin ihraç edeceği aşağıda detayları verilen menkul kıymetlerin Borsanızın ilgili pazarında işlem görebilmesi için gerekli işlemlerin yapılmasını onaylarınıza arz ederiz.

|  |  |
| --- | --- |
| İhraççı Şirket Unvanı |  |
| SPK’ya Yapılan Limit Başvuru Tutarı |  |
| Menkul Kıymetin Türü | [  ] Tahvil / Bono  [  ] Kira Sertfikası  [  ] Gayrimenkul Sertfikası  [  ] VDMK  [  ] İDMK  [  ] VTMK  [  ] İTMK  [  ] Diğer (…………………………..) |
| Satış Türü | [  ] Halka Arz  [  ] Nitelikli Yatırımcıya Satış (Borsa Dışında Satılarak, Borsada İşlem Görmesi Talep Edilecek)  [  ] Nitelikli Yatırımcıya Satış (Borsa Nitelikli Yatırımcıya İhraç Pazarı’nda Satılacak) |

Gerekli Belgeler Listesi:

1)

2)

…

|  |  |
| --- | --- |
| ORTAKLIĞIN/İHRAÇÇININ/ARACI KURUMUN UNVANI | |
| Ortaklığı/İhraççıyı/Aracı Kurumu Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | | Ortaklığı/İhraççıyı/Aracı Kurumu Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | |

**Ek: 2 - ORTAKLIK VE HALKA ARZ HAKKINDA BİLGİ FORMU**

* 1. **Genel Bilgiler**

|  |  |
| --- | --- |
| **Unvanı** |  |
| **Kuruluş Tarihi** |  |
| **Faaliyette Bulunduğu Sektör** |  |
| **Bağlı Bulunduğu Ticaret Sicil Memurluğu** |  |
| **Ticaret Sicil Numarası** |  |
| **Bağlı Bulunduğu Vergi Dairesi** |  |
| **Vergi Kimlik Numarası (VKN)** |  |
| **Merkez Adresi** |  |
| **Internet Adresi** |  |
| **Kayıtlı E-posta (KEP) Adresi** |  |

* 1. **Borsa ile İletişim Kuracak Personel**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ortaklık Personeli Adı Soyadı | Görevi | Telefon No | Faks No | E-posta Adresi |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |
| Aracı Kurum Personeli Adı Soyadı |  |  |  |  |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |

* 1. **Mevcut ve Halka Arz Sonrası Oluşacak Ortaklık Yapısı ile Pay İmtiyaz Bilgileri**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Unvanı / Adı Soyadı | Halka Arz Öncesi | | Halka Arz Sonrası | |
| Nominal Sermaye (TL) | (%) | Nominal Sermaye (TL) | (%) |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |
| Toplam |  |  |  |  |

(\*) Son 5 yılda %1 ve üzeri pay devirleri bulunuyorsa detaylı açıklamaya yer verilmesi gerekmektedir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Unvanı / Adı Soyadı | Pay Grubu | İmtiyaz (Var/Yok) | Nominal Tutar (TL) | (%) |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |
| (…) |  |  |  |  |

* 1. **Yönetim Kurulu Üyeleri ve Yönetim Kadrosu Bilgisi**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Yönetim Kurulu Üyesi Adı Soyadı | Unvanı | Şirkette Bulunduğu Süre (Yıl) | e-posta Adresi |
| 1) |  |  |  |
| 2) |  |  |  |
| (…) |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Üst Düzey Yönetici Adı Soyadı | Unvanı | Şirkette Bulunduğu Süre (Yıl) | e-posta Adresi |
| 1) |  |  |  |
| 2) |  |  |  |
| (…) |  |  |  |

* 1. **Ortaklığın Tüzel Kişi İlişkili Tarafları ve Pay Sahipleri Hakkında Bilgiler**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| İlişkili Taraf Unvanı | Vergi Kimlik No | Ortaklık ile İlişkisi |
| 1) |  |  |
| 2) |  |  |
| (…) |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Doğrudan ve Dolaylı Gerçek Kişi Ortak | TC Kimlik No | Ortaklık ile İlişkisi |
| 1) |  |  |
| 2) |  |  |
| (…) |  |  |

* 1. **Halka Arz Hakkında Bilgiler**

|  |  |
| --- | --- |
| **Halka Arza Aracılık Edecek Kurum** |  |
| **Halka Arz Satış Şekli ve Aracılık Türü** | Borsada / Borsa dışında olduğu belirtilerek |
| **Halka Arz Edilecek Payların**  **Nominal Tutarı** | 1- Ortak Satışı : ……… TL nominal  2- Sermaye Artırımı : ……… TL nominal  Toplam Arz Tutarı : ……… TL nominal |
| **Pay Halka Arz Fiyatı** | …… TL |
| **Ek Satış (Varsa)** | …… TL nominal, (toplam nominalin %…..’i) |
| **Satışa Hazır Bekletilen Paylar (Varsa)** | …… TL nominal |
| **Halka Arz Gelirinin Kullanım Yeri** |  |

(\*) Halka arzdan sonra dolaşımdaki pay adedinin artırılmayacağına ilişkin taahhütler varsa bir örneğinin Borsamıza iletilmesi gerekmektedir.

* 1. **Gelirlerin Faaliyet Alanına Göre Dağılımı**

|  |  |
| --- | --- |
| **NACE ve/veya ISIC Kodu (\*)** |  |
| **Gelirlerin Faaliyet Alanlarına Göre Dağılımı (\*\*)** |  |

**(\*)** Resmi Kurumlar tarafından verilen (Sanayi Odaları dahil)

**(\*\*)** Sektörün belirlenmesi için, en son finansal tablodan yararlanılarak doldurulacaktır.

|  |  |
| --- | --- |
| **Üretimin/Faaliyetlerin Büyük Kısmının Gerçekleştirildiği Şehirler** | **Şehirde Gerçekleşen Üretimin/Faaliyetin**  **Satış Gelirleri İçindeki Payı (%)** |
| 1) |  |
| 2) |  |
| (…) |  |

* 1. **Ortaklığın Beyanı (\*)**

Borsa İstanbul Kotasyon Yönergesi’nin 7/5 ve 8/1-e veya 10/2-c veya 12/1-b maddeleri çerçevesinde:

* Şirketimizin kuruluş ve faaliyetleri bakımından hukuki durumu ile kotasyon başvurusunda bulunulan payların/borçlanma aracının hukuki durumunun tâbi olduğu mevzuata uygun olduğunu,
* Şirketimizin kuruluş ve faaliyetlerinin devamı için alınması gerekli tüm izin, lisans, yetki belgeleri ile tâbi bulunduğumuz özel mevzuat uyarınca almak zorunda olduğumuz belgelerin tamamının mevcut olduğunu,
* Şirketimizin üretim ve faaliyetlerini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlıkların bulunmadığını,
* Borsada işlem görecek paylarımız üzerinde, pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak kayıtlar bulunmadığını, ortaklığımız esas sözleşmesinin Borsada işlem görecek payların devir ve tedavülünü kısıtlayıcı hükümler içermediğini

kabul, beyan ve taahüt ederiz.

|  |  |
| --- | --- |
| ORTAKLIĞIN/İHRAÇÇININ UNVANI | |
| Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | | Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | |

**(\*) Not:** Söz konusu beyan standart olarak hazırlanmış olup, söz konusu beyan ile uyuşmayan hallerin olması durumunda, ortaklığın/ihraççının faaliyetlerine etkisi ve varsa hukuki uyuşmazlıkların ortaklığın/ihraççının faaliyetlerine etkisi ayrıca belirtilecektir.

**Ek: 3 - İHRAÇÇI HAKKINDA BİLGİ FORMU**

* 1. **Genel Bilgiler**

|  |  |
| --- | --- |
| **Unvanı** |  |
| **Faaliyette Bulunduğu Sektör** |  |
| **Bağlı Bulunduğu Vergi Dairesi** |  |
| **Vergi Kimlik Numarası (VKN)** |  |
| **Merkez Adresi** |  |
| **Internet Adresi** |  |
| **Kayıtlı E-posta (KEP) Adresi** |  |

* 1. **Borsa ile İletişim Kuracak Personel**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ortaklık Personeli Adı Soyadı | Görevi | Telefon No | Faks No | E-posta Adresi |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |
| Aracı Kurum Personeli Adı Soyadı |  |  |  |  |
| 1) |  |  |  |  |
| 2) |  |  |  |  |

* 1. **Güncel Ortaklık Yapısı ve Pay Bilgileri**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Unvanı / Adı Soyadı | Nominal Sermaye (TL) | (%) |
| 1) |  |  |
| 2) |  |  |
| (…) |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| ORTAKLIĞIN/İHRAÇÇININ UNVANI | |
| Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | | Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | |

**Ek: 4 – HUKUKÇU RAPORU KILAVUZU**

1. **Hukukçu Tarafından Aşağıdaki Belgeler Asılları(\*) Üzerinden İncelenmelidir:**

Ortaklığın/İhraççının;

* 1. Kuruluş dahil, tüm esas sözleşme değişikliklerini içeren Ticaret Sicili Gazeteleri,
  2. Son 3 yıla ilişkin yönetim kurulu ve genel kurul kararları,
  3. Pay defterleri,
  4. İmza sirküleri,
  5. İmzaladığı tüm sözleşmeler,
  6. Tâbi olduğu mevzuat gereğince faaliyetlerini yürütebilmesi için gerekli olan ruhsat, izin, belge, rapor vb. tüm belgeler,
  7. Aktifine kayıtlı menkul ve gayrimenkullere ilişkin tevsik edici belgeler ve bunlara ilişkin sigorta poliçeleri, fikri mülkiyet hakları,
  8. Taraf olduğu ve taraf olmamakla beraber konusu itibariyle Ortaklığın üretim ve faaliyetlerini etkileyebilecek önemli hukuki uyuşmazlıklar ve devam eden davalar ile ilgili bilgi ve belgeler,
  9. Kotasyon Yönergesi’nin 7 nci maddesinin 5 inci fıkrası kapsamında yapılacak değerlendirmeye esas olmak üzere, ortaklığın/ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile genel müdürü ve yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortaklarının adli sicil kaydı, adli sicil arşiv kaydı ve diğer gerekli belgeler,
  10. Faaliyetlerinin hukuki durumuna ilişkin incelenmesi gereken diğer bilgi ve belgeler.

İncelenen evraklar için sadece ortaklığın/ihraççının sunduğu bilgi ve belgeler ile yetinilmemeli, faaliyetlerin hukuki durumuna ilişkin incelenmesi gereken diğer bilgi ve belgeler de incelenmelidir.

(\*) İncelenen belgelerden, örneğin bir kısım sözleşmelerin tek nüsha halinde akdedilerek asıllarının ilgili sözleşmelerin karşı tarafında olması, banka kredi sözleşmelerinin bankalar tarafından sadece kopyalarının sunulması, fotokopi olan evrakların kamu kurumlarından alınmış olması, sigorta poliçelerinin ilgili sigorta şirketi tarafından elektronik kopyalarının sunulması gibi nedenlerden kaynaklanmak şartıyla, belgelerin asıllarına ulaşılamaması durumunda, belgelerin fotokopileri üzerinden inceleme yapılması kabul edilmekte olup, bu hususların raporda belirtilmesi gerekmektedir. İlgili ortaklıktan/ihraçççıdan, belge fotokopilerinin orijinalleriyle uyumlu olduğuna, tahrifat veya değişiklik yapılmadığına dair yazılı beyan alınmalıdır. Yürürlükteki sözleşmeler üzerindeki ortaklığa/ihraççıya ait imzalar imza sirkülerinden kontrol edilmelidir.

1. **Raporda Asgari Olarak Yer Alması Gereken Bilgiler**
2. Ortaklığın/İhraççının tâbi olduğu mevzuatın listesi (kuruluş ve faaliyetlerin devamı için aranan mevzuat ile faaliyetleri özel kanunlar ile düzenlenmiş kurumlar için tâbi oldukları düzenlemeler),
3. Ortaklığın/İhraççının faaliyetlerini yürütmesi için alması gereken izin, yetki, ruhsat, vb. belgelerin olup olmadığı, yoksa bu belgelerin alınması için yapılan başvurunun durumu ve bu belgelerin yokluğunun ortaklığın/ihraççının faaliyetlerine mevcut ve muhtemel etkisi,
4. Ortaklığın/İhraççının faaliyetlerini etkileyebilecek hukuki uyuşmazlıkların listesi (taraf, tutar, bulunduğu aşama vb. belirtilerek) ve bu hukuki uyuşmazlıkların ortak/ihraççı aleyhine sonuçlanması durumunda, ortaklığın/ihraççının faaliyetlerine mevcut ve muhtemel etkisi,
5. Ortaklık/ihraççı Yönetim Kurulu ve Genel Kurul kararlarının Ticaret Kanunu kapsamında toplantı ve karar nisaplarına uygun olarak alınıp alınmadığı, kararlarda üyelerden bir veya birkaçının kararlara ilişkin çekimser kalma, şerh vb. durumlarının olup olmadığı,
6. Faaliyetlerin yürütülmesi için imzalanan sözleşmelerin önemli maddeleri, bu sözleşmelerde ortaklık/ihraççı paylarının/borçlanma araçlarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümlerin bulunup bulunmadığı,
7. Finansal kuruluşlarla imzalanan sözleşmeler ve/veya finansal kuruluşlar dışındaki bir kuruluşla imzalanmış olmakla birlikte konusu itibariyle finansal edimler içeren sözleşmelerin önemli hükümleri ile bu sözleşmelerde ortaklık/ihraççı paylarının/borçlanma araçlarının halka arzına ve Borsada işlem görmesine engel teşkil edebilecek hükümlerin bulunup bulunmadığı,
8. Ortaklığın/ihraççının yönetim kurulu üyeleri ile genel müdürü ve yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakları ile ilgili olarak, Kotasyon Yönergesi’nin 7 nci maddesinin 5 inci maddesi kapsamındaadli sicil kaydı, adli sicil arşiv kaydı ve diğer gerekli belgeler üzerinden yapılan inceleme ve değerlendirme, (Yönergenin 11 inci maddesi kapsamında birleşme amaçlı ortaklık başvurularında Yönergenin 7 inci maddesinin 5 inci fıkrası kapsamında yapılacak inceleme ve değerlendirmelerin kurucular için de yapılması gerekmektedir)
9. Ortaklığın/ihraççının aktifine kayıtlı varlıklar ve bu varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar (teminat, rehin, ipotek vb.),
10. Ortaklığın/ihraççının faaliyetlerinin hukuki durumuna ilişkin belirtilmesi gereken diğer bilgiler.

Ortaklık/ihraççı konsolide finansal tablo hazırlıyorsa (ç) bendinde belirtilen husus dışındaki diğer tüm hususların, ortaklığın/ihraççının konsolide finansal tablolarında yer alan bağlı ortaklık ve iştirakler için de incelenerek görüş olarak belirtilmesi gerekir.

1. **Raporun Görüş Kısmında Yer Alması Gereken Bilgiler**

Hazırlanacak raporda yapılan inceleme ve değerlendirme sonucunda, söz konusu inceleme ve değerlendirmeye ilişkin bir sonuç bölümünün olması ve bu bölümde asgari olarak aşağıdaki hususların yer alması gerekir.

1. Ortaklığın/İhraççının “üretim ve faaliyetini etkileyecek önemli hukuki uyuşmazlık” bulunup bulunmadığı,
2. Ortaklığın/ihraççının kuruluş ve faaliyet bakımından hukuki durumu ile paylarının hukuki durumunun tâbi oldukları mevzuata uygun olup olmadığı,
3. Ortaklığın/ihraççının faaliyetlerinin yürütülmesi için alması gereken tüm yetki, izin, ruhsat vb. belgeye sahip olup olmadığı, mevcut değilse bu belgelerin alınması için yapılan başvurunun durumu ve bu belgelerin mevcut olmamasının ortaklığın/ihraççının faaliyetlerine mevcut ve muhtemel etkisi,
4. Kotasyon Yönergesi’nin 7 nci maddesinin 5 inci fıkrası kapsamında yapılan inceleme sonuçları,
5. Halka arz edilecek payların/borçlanma araçlarının devir ve tadavülünü kısıtlayıcı herhangi bir husus bulunmadığı.
6. **Yurt Dışı Faaliyetlerin Raporlanması**

Ortaklığın/ihraççının izahnamede yer alacak olan son finansal tablolarındaki hasılat tutarı veya gelirleri içinde %10’dan fazla payı olan yurtdışında yerleşik konsolidasyona tabi iştirak veya bağlı ortaklığının bulunması durumunda; bu düzenleme  kapsamında yapılacak inceleme ve değerlendirme, yurt dışındaki iştirak ve bağlı ortaklıkların bulunduğu her bir ülke bazında farklı bir hukukçu tarafından yapılabileceği gibi, ana ortaklık/ihraççı için bağımsız hukukçu raporunu düzenleyen hukukçu tarafından da yapılabilir. Farklı hukukçular tarafından raporlama yapılması durumunda, her hukukçunun Ek: 4’te yer alan beyan yazısını rapor ekinde Borsaya vermesi gerekir.

1. **Holding Şirketleri İçin Yapılacak Raporlama**

Holding şirketleri ile unvanında holding ibaresi olmamakla birlikte faaliyetleri ve finansal tabloları itibarıyla holding şirketi yapısında olan (aktif büyüklüğü veya hasılatı esas olarak iştirak, bağlı ortaklık veya finansal varlıklarından kaynaklanan yatırım şirketleri vb.) şirketler için hazırlanacak hukukçu raporunda, bu düzenleme kapsamında yapılacak inceleme ve değerlendirmenin ilgili şirketin en az %10 paya sahip olduğu iştirak ve bağlı ortaklıklarının tamamı için yapılması gerekir. Borsa, gerekli gördüğü takdirde, iştirak oranı %10’un altındaki şirketler için de aynı şekilde raporlama yapılmasını isteyebilir.

1. **Rapora Ek Olarak Bağımsız Hukukçu Tarafından Verilecek Beyan Yazısı Örneği**

BORSA İSTANBUL A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜĞÜNE Tarih

Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi’nin 7/5 ve 8/1-e veya 9/2 veya 10/2-c veya 12/1-b veya 18/1-ç maddesi uyarınca \*\*\*\*\*\* A.Ş. (Şirket) nezdinde bağımsız hukukçu raporunu hazırlayan kişi/kurum olarak

* Halihazırda halka arz sürecine veya Borsada işlem görme başvurusuna yönelik olarak verdiğimiz hukuki danışmanlık hizmeti dışında, ortaklığın/ihraççının diğer faaliyetleri ile ilgili olarak, ortaklık/ihraççı ve ortakları ile bunların ilişkili taraflarına sunduğumuz bir hukuki danışmanlık, müşavirlik, hukuki mütalâa vb. hizmetimizin bulunmadığını, ortak/ihraççı, ortaklığın/ihraççının ortakları ve ilişkili tarafları ile doğrudan veya dolaylı olarak sermaye, yönetim, mali ve ticari ilişki ile vekâlet akdi, ücret akdi ya da sair bir ilişkimizin bulunmadığını,
* Kotasyon Yönergesi’nin 6 ncı maddesinin 5 inci fıkrası kapsamında, iş bu raporda yer alan yanlışlıklardan veya noksanlıklardan dolayı sorumlu olduğumuzu,
* Raporun sermaye piyasası aracına ilişkin izahnamenin bir parçası olarak yayımlanacağını bildiğimizi

kabul, beyan ve taahüt ederiz.

Hukukçunun Adı Soyadı

İmza/Kaşe

**Ek: 5 – İZAHNAME ONAYLANDIKTAN SONRA ALINACAK BEYAN**

BORSA İSTANBUL A.Ş. Tarih

KOTASYON DİREKTÖRLÜĞÜNE

Paylarımızın / Borçlanma araçlarımızın Borsanızın ilgili pazarında işlem görmesi amacıyla yaptığımız başvuru kapsamında Borsanıza sunulan tüm bilgi ve belgelerde, halka arzdan pay / borçlanma aracı satın alacak yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyecek nitelikte önemli değişiklikler bulunmadığını kabul ve beyan ederiz.

|  |  |
| --- | --- |
| ORTAKLIĞIN/İHRAÇÇININ UNVANI | |
| Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | | Ortaklığı/İhraççıyı Temsile Yetkili Kişinin  Adı Soyadı  İmza/Kaşe | |

**Ek: 6 -PAY HALKA ARZ SATIŞ SONUÇ TABLOSU**

* 1. **Genel Bilgiler**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ortaklığın Unvanı** |  |
| **Halka Arz Tarihleri** |  |
| **Halka Arz Fiyatı** |  |

* 1. **Dağıtım Sonucu**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Talep Toplamı Nominal (TL)** | **Talep Eden Yatırımcı Sayısı** | **Satılan Toplam Nominal (TL)** | **Satılan Yatırımcı Sayısı** |
| **Yurt içi Yatırımcı** |  |  |  |  |
| * Gerçek Kişi |  |  |  |  |
| * Kurumsal |  |  |  |  |
| **Yurt dışı Yatırımcı** |  |  |  |  |
| * Gerçek Kişi |  |  |  |  |
| * Kurumsal |  |  |  |  |
| **Toplam** |  |  |  |  |

(\*) Satın alan yatırımcıların listesi ek olarak verilecektir.

* 1. **Halka Arz Edilen Payların %5’inden Fazlasını Satın Alan Yatırımcılar**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ad, Soyad / Unvan** | **Satın Alınan Nominal Tutar** |
| (…) |  |
| Toplam |  |

* 1. **Kotasyon Yönergesi 8/1-b-1 Maddesi Kapsamındaki Yatırımcılar**

Halka arz sonrası sermayenin %10 ve üzerine tekabül eden nominal tutarda pay satın alan yatırımcılar:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ad, Soyad / Unvan** | **Satın Alınan Nominal Tutar** | **Sermayeye Oranı (%)** |
| (…) |  |  |
| Toplam |  |  |

Ortaklığın Yönetim Kurulu Üyeleri ve Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar ile bu kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin (Genel Müdür Yardımcısı ve benzeri unvanlara sahip) satın aldığı paylar:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ad Soyad** | **Görevi** | **Satın Alınan Nominal Tutar** | **Sermayeye Oranı (%)** |
| (…) |  |  |  |
| Toplam |  |  |  |

**Ek: 7 – BORÇLANMA ARAÇLARI İHRAÇ BİLGİ / SATIŞ SONUÇ TABLOSU**

**A) TAHVİL VEYA BONO İHRAÇ BİLGİ / SATIŞ SONUÇ TABLOSU**

|  |  |
| --- | --- |
| İhraççı Şirket Unvanı |  |
| SPK İzahname / İhraç Belgesi Onay Tarihi |  |
| Borsa Karar Tarihi |  |
| SPK Limit Tutarı |  |
| SPK Limiti Dahilinde Bu İhraç Hariç Daha Önce Yapılan İhraç Tutarı Toplamı (TL Nominal) |  |
| ISIN Kodu |  |
| İhraç Tutarı (TL Nominal) |  |
| Borçlanma Aracının Türü |  |
| Satış Türü | [  ] Halka Arz  [  ] Nitelikli Yatırımcıya Satış |
| Getiri Türü | [  ] İskontolu  [  ] Sabit Faizli  [  ] Değişken Faizli  [  ] Diğer |
| İhraç Tarihi |  |
| Vade Başlangıç Tarihi |  |
| İtfa Tarihi |  |
| Vade Gün Sayısı |  |
| Yıllık Basit-Bileşik Faiz Oranı |  |
| İhraç Fiyatı (100 TL nominal üzerinden) |  |
| Yatırımcı Sayısı | - Bireysel :  - Kurumsal : |
| Sabit veya Değişken Faizli İhraçlar için Kupon Tarihleri ve Belirlenen Kupon Oranları (\*) |  |
| Değişken Faizli İhraçlar için Ek Getiri Oranı (\*) |  |
| Aracılık Yapan Kurum |  |
| Aracı Kurum Sorumlu Kişi ve Telefon Numarası |  |

(\*) TLREF’e dayalı ihraçlarda aşağıdaki bilgilerin de satış sonuçlarına ilave edilmesi gerekmektedir:

|  |  |
| --- | --- |
| Kupon Oranı Hesaplamasında Kullanılan Yöntem  (Kupon Oranı Hesaplaması için kullanılacak yöntem belirtilir. Bununla birlikte, dönemsel kupon oranı bulunurken kullanılan gün sayım konvansiyonu ile hesaplama sonrası bulunan oranın yüzdesel olarak kaç basamak açıklanacağı da belirtilmelidir.) |  |
| Ek Getiri Oranı (Yıllık)  (Varsa, yıllık ödenecek ek getiri oranı belirtilir.) |  |
| Kupon Tarihleri, Kupon Hesaplanma Tarihleri ve Kupon Oranları (Kupon tarihleri, her bir kupon oranının belirleneceği tarih, varsa ihraç sırasında belirli kupon oranları belirtilir.) |  |
| Kupon Hesaplamasına Esas Endeks Günleri  (Her bir kuponun belirlenmesine esas teşkil eden endeks günleri bu kısımda belirtilir.) |  |

**B) KİRA SERTİFİKASI İHRAÇ BİLGİ / SATIŞ SONUÇ TABLOSU**

|  |  |
| --- | --- |
| İhraççı Unvanı |  |
| Kaynak Kuruluş / Fon Kullanıcısı |  |
| SPK İzahname/İhraç Belgesi Onay Tarihi |  |
| Borsa Karar Tarihi |  |
| SPK Limit Tutarı |  |
| SPK Limiti Dahilinde Bu İhraç Hariç Daha Önce Yapılan İhraç Tutarı Toplamı (TL Nominal) |  |
| ISIN kodu |  |
| İhraç Tutarı (TL Nominal) |  |
| Satış Türü | [  ] Halka Arz  [  ] Nitelikli Yatırımcıya Satış |
| Getiri Türü | [ ] İskontolu  [  ] Sabit Getirili  [  ] Değişken Getirili  [  ] Diğer |
| İhraç Tarihi |  |
| Vade Başlangıç Tarihi |  |
| İtfa Tarihi |  |
| Vade Gün Sayısı |  |
| Yıllık Basit - Bileşik Getiri Oranı |  |
| Kira Oranı |  |
| İhraç Fiyatı (100 TL nominal üzerinden) |  |
| Ek Getiri Oranı |  |
| Kira Ödeme Sıklığı ve Belirlenen Getiri Oranları |  |
| Yatırımcı Sayısı | - Bireysel :  - Kurumsal : |
| Aracılık Yapan Kurum |  |
| Aracı Kurum Sorumlu Kişi ve Telefon Numarası |  |

**C) GAYRİMENKUL SERTİFİKASI SATIŞ SONUÇ TABLOSU**

|  |  |
| --- | --- |
| SPK İzahname/İhraç Belgesi Onay Tarihi |  |
| SPK Limiti/ Limit Dahilinde  Daha Önce Yapılan İhraçlar |  |
| Borsa Karar Tarihi |  |
| ISIN kodu |  |
| İhraççının Unvanı |  |
| Gayrımenkul Projesi |  |
| İhraç Tutarı (TL Nominal) |  |
| Satış Türü | [  ] Halka Arz  [  ] Nitelikli Yatırımcıya Satış |
| İhraç Fiyatı |  |
| İhraç Tarihi |  |
| İhraç Edilen Sertifika Adedi |  |
| Asli Edim Kullanım Süresi |  |
| Asli Edim İfa Suresi |  |
| Tali Edim İfa Suresi |  |
| Satın Alan Yatırımcı Sayısı (\*) | - Bireysel      - Kurumsal |
| Aracılık Yapan Kurum |  |
| Sorumlu Kişi ve Tel no |  |

(\*) Satın alan yatırımcıların adı ve soyadı / unvanı ve alım tutarına ilişkin bilgiler ek verilecektir.