

İstanbul, 11 Ekim 2023

2023/3501

GENEL MEKTUP

No: 883

İlgili : Portföy Yönetim Şirketleri

Bilgi : Aaracı Kurumlar
Bankalar
Yatırım Ortaklıkları

Konu : Yatırım Fonlarının Aylık Portföy Dağılım Raporları Hk.

İlgi : 30.12.2020 tarih ve 840 sayılı Genel Mektubumuz.

SAYIN ÜYEMİZ,

Yatırım fonlarının Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) ilan edilen portföy dağılım raporlarının "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ"de yer alan formatlara uygun şekilde hazırlanarak ilgili ayı takip eden altı iş günü içinde kamuya açıklanması konusunda azami dikkat ve özenin gösterilmesi gerektiğine ilişkin hatırlatmaların yer aldığı Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.10.2023 tarih ve E-12233903-350.09-43273 sayılı yazısını ekte gereği için bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

Serdar SÜRER
Genel Sekreter

Ek: Kurul'un 10.10.2023 tarih ve E-12233903-350.09-43273 sayılı yazısı





T.C.

Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı
Kurumsal Yatırımcılar Dairesi Başkanlığı

Sayı :E-12233903-350.09-43273

10.10.2023

Konu : Yatırım Fonlarının Aylık Portföy Dağılım Raporları Hk

TÜRKİYE SERMAYE PİYASALARI BİRLİĞİ

Büyükdere Cad. No:173 1.Levent Plaza A Blok

Kat: 4 Şişli/İSTANBUL

İlgi : 30.12.2020 tarihli ve E-12233903-305.03-13518 sayılı yazımız.

İlgi'de kayıtlı yazımız ile özetle, yatırım fonlarının portföy dağılım raporlarında yer alan "Fon Portföy Değeri Tabloları"nın yatırım yapılan fonun portföyüne ilişkin kıymet bazında muhtelif bilgilere yer verilmek suretiyle fonun yatırım stratejisine yönelik olarak yatırımcıların ihtiyaç duyduğu bilgileri sağlamak ve yatırımcılara karşılaştırma imkanı vermek gibi önemli işlevlerinin olduğu, söz konusu yazı tarihi itibarıyla raporlarda muhtelif eksiklikler bulunduğu anlaşıldığından, yatırım fonlarının "Fon Portföy Değeri Tabloları"nın Kurulumuzun II-14.2 sayılı Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği'nin (Tebliğ) 1 numaralı ekine ve portföy dağılım raporlarının da Tebliğ'in 2 numaralı ekine uygun olarak hazırlanması hususuna azami dikkat ve özenin gösterilmesi ile Tebliğ'de belirtilen süresi içerisinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) duyurulması gerektiğinin portföy yönetim şirketlerine hatırlatılması hususu Birliğinize bildirilmiştir.

Son dönemde yatırımcılar tarafından Kurulumuza iletilen muhtelif bildirimler ve yatırım fonlarının KAP'ta ilan edilen portföy dağılım raporlarına yönelik yapılan incelemeler kapsamında, portföy dağılım raporlarının Tebliğ'de belirtilen sürelerde kamuya açıklanmadıkları yönünde tespitlere ulaşılmış olup; Tebliğ'in "Finansal raporların kamuya açıklanması" başlıklı 11. maddesinin birinci fıkrası uyarınca portföy dağılım raporlarının Tebliğ'in 2 numaralı ekinde yer alan formatlara uygun şekilde hazırlanması ve aynı maddenin dördüncü fıkrasında yer alan "Portföy dağılım raporları, ilgili ayı takip eden altı iş günü içinde kamuya açıklanır." hükmünde belirtilen süre içerisinde kamuya açıklanması konusunda azami dikkat ve özenin gösterilmesi gerektiğinin, aksi takdirde Kurulumuzca ilgililer hakkında 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 103. maddesi kapsamında işlem tesis edilebileceğinin Birliğiniz üyesi portföy yönetim şirketlerine hatırlatılması hususunda gereğini rica ederim.

Funda UYAR GENECİ
Daire Başkanı

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: E9AB4D52-6858-449A-B618-87EF4F98D47B

Belge Doğrulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/spk-ebys>

Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu) No:156 06530 Çankaya/ANKARA,
Tel: (312) 2929090, Faks: (312) 2929000,
İstanbul Temsilciliği: Harbiye Mah. Asker Ocağı Cad. No:6 Süzer Plaza 34367 Şişli / İSTANBUL
Tel: (212) 334 55 00, Faks: (212) 334 56 00
e-posta: iletisim@spk.gov.tr, İnternet Adresi: <http://www.spk.gov.tr>
Kep Adresi: spk@hs01.kep.tr

Bilgi için: Müge KARAKURUM
Başuzman
Telefon No: (312) 292 8430

