

PAY TEBLİĞİNDE DEĞİŞİKLİK YAPILMASINA DAİR TEBLİĞ

(**)

MADDE 1 - 22/06/2013 tarihli ve 28685 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Pay Tebliğinin 12 nci maddesinin dördüncü fıkrası aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

“(4) Halka açık ortaklıkların yapacakları bedelli sermaye artırımlarında ortaya çıkan sermaye koyma borcunun nakit olarak yerine getirilmesi esastır. Ancak, ortaklığa sadece nakden konulan ve nakden konulduğu mali müşavir raporu ile tespit edilen fonlar sebebiyle oluşan borçlar, muaccel olması kaydıyla, sermaye koyma borcuna mahsup edilebilir. Halka açık ortaklıkların yapacakları sermaye artırımlarında ortaya çıkan nakit sermaye koyma borcu, ortaklığa nakit dışındaki varlık devrinden kaynaklanan borçlarına mahsubu suretiyle yerine getirilmemesi esastır.”

MADDE 2 - Aynı Tebliğin 12 nci maddesine aşağıdaki beşinci fıkra eklenmiş ve takip eden fıkralar buna göre teselsül ettirilmiştir.

“(5) Halka açık ortaklıkların yapacakları bedelli sermaye artırımlarında ortaya çıkan nakit sermaye koyma borcunun ortaklığa nakit dışındaki varlık devrinden kaynaklanan borçlara mahsup edilmek suretiyle yerine getirilmesi;

a) Halka açık ortaklık açısından nakit dışı varlık devralınması işleminin yeniden yapılandırma faaliyetinin bir parçası olması ve bu durumun ortaklık yönetim kurulu tarafından onaylanan bir rapor ile tevsik edilmesi,

b) Devre konu nakit dışı varlığın satın alım bedelinin halka açık ortaklığın Kurul düzenlemeleri uyarınca hazırlanan son yıllık finansal tablolarında yer alan aktif toplamının %20’sini aşmaması,

c) Yapılacak sermaye artırımını nedeniyle payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklarda fiili dolaşımdaki pay oranının, payları borsada işlem görmeyen halka açık ortaklıklarda ise yönetim kontrolüne sahip olan ortaklar dışında kalan ortakların sermayedeki pay oranının % 50’den fazla azalmaması,

ç) Gerçekleştirilecek sermaye artırımını tutarının, halka açık ortaklığın mevcut sermaye tutarının %100’ünü geçmemesi,

d) Payları borsada işlem gören halka açık ortaklıkların paylarının ilk defa borsada işlem görmeye başladığı tarihten itibaren iki yıllık sürenin geçmiş olması,

şartlarıyla mümkündür. Üç yıllık hesap dönemi içerisinde bu fıkra çerçevesinde ancak bir defa sermaye artırımını yapılabilir. Nakit sermaye borcunun ortaklığa nakit dışındaki varlık devrinden kaynaklanan borçlara mahsup edilmesi suretiyle yapılacak sermaye artırımını nedeniyle ihraç edilecek payları alacak kişiler, söz konusu payları sermaye artırımının tescilinden itibaren iki yıl boyunca borsada satamazlar ve borsa dışında yapılacak satışlarda satışa konu payların da bu sınırlamaya tabi olacağını alıcılara bildirmek zorundadırlar. Söz

konusu kişiler, izahnamenin ya da ihraç belgesinin onaylanmasına ilişkin başvuru sırasında konuya ilişkin taahhütlerini Kurula iletirler.”

MADDE 3 - Aynı Tebliğin 12 nci maddesinin teselsül ettirilen altıncı fıkrası aşağıdaki gibi değiştirilmiştir.

“(6) Ayrıca bu maddenin beşinci fıkrası kapsamında, halka açık ortaklıkların yapacakları bedelli sermaye artırımlarında ortaya çıkan nakit sermaye koyma borcunun ortaklığa nakit dışındaki varlık devrinden kaynaklanan borçlara mahsup edilmek suretiyle yerine getirilmesinin planlanması durumunda, bu işlem Kanunun 23 üncü maddesi çerçevesinde önemli nitelikteki işlemler arasında sayılır. Bu durumda, Kanunun 29 uncu maddesi kapsamında yapılacak olan genel kurulda sermaye artırım sonucu oluşan sermaye koyma borcunun nakit dışı varlık devrinden kaynaklanan şirket borcuna mahsubu işleminin onaylanması gerekir. Sermaye koyma borcunu mahsup yoluyla yerine getirecek olan gerçek ya da tüzel kişinin işlem öncesinde diğer ortakların sahip olduğu paylar için pay alım teklifinde bulunması zorunlu olup, bu işlem ayrılma hakkının doğmadığı hal olarak kabul edilir.”

MADDE 4 - Aynı Tebliğin 12 nci maddesinin teselsül ettirilen onuncu fıkrası aşağıdaki gibi değiştirilmiştir.

“(10) Bu maddenin dördüncü, beşinci, altıncı, yedinci, sekizinci ve dokuzuncu fıkraları bu Tebliğin 13 üncü maddesi kapsamındaki işlemlere de kıyasen uygulanır.”

MADDE 5 - Bu Tebliğ yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

MADDE 6 - Bu Tebliğ hükümlerini Sermaye Piyasası Kurulu yürütür.