

## 1. Kurul Karar Organı'nın 13/01/2022 tarih ve 2/56 sayılı Kararı Uyarınca Yapılan Duyuru:

Kurulumuzca 11.04.2019 tarih ve 21/500 sayılı "Gayrimenkul Dışındaki Varlıkların Sermaye Piyasası Mevzuatı Kapsamındaki Değerlemelerinde Uyulacak Esaslar" hakkındaki İlke Kararının (A) maddesi kapsamında "Sermaye Piyasasında Gayrimenkul Dışındaki Varlıkları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar" ve (B) maddesi kapsamında "Sermaye Piyasasında Makine ve Ekipmanları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar" listelerinin oluşturulması amacıyla;

1. 11.04.2019 tarih ve 21/500 sayılı Kurulumuz Kararı'nda belirtilen koşulları sağlayan ve ilgili listelerde yer almak isteyen kuruluşların Ek:1'de yer alan bilgi ve belgeler ile **28.02.2022** tarihine kadar Kurulumuza KEP adreslerinin olması halinde KEP üzerinden elektronik imza ile, KEP adreslerinin olmaması halinde yazılı olarak başvurmaları (*her bir liste bakımından bağımsız denetim şirketi ile bu bağımsız denetim şirketinin üyelik anlaşmasına sahip olduğu yabancı şirketlerle yapılan lisans, know-how ve benzeri sözleşmeler çerçevesinde faaliyette bulunan danışmanlık şirketinden yalnızca biri listede yer alabilecektir*),

2. 28.02.2022 tarihinden sonra gerekli koşulları sağlayan ve ilgili listelerde yer almak isteyen kuruluşların birinci madde çerçevesinde Kurulumuza başvurmaları,

3. Listelere alınma başvurusundaki şartların değişmesi veya kaybedilmesi durumunda ilgili kuruluş tarafından 6 iş günü içerisinde Kurulumuza yazılı olarak bilgi verilmesi ve şartların kaybedilmesi durumunda gerekli koşulların 3 ay içerisinde sağlanması,

4. İlgili listelere giren kuruluşların her yıl Aralık ayında Kurulumuzun 11.04.2019 tarih ve 21/500 sayılı İlke Kararı'nın (A) ve/veya (B) maddelerindeki koşulları sağladıklarına dair Ek:2'de yer alan beyanı vermeleri, gerekmektedir.

**Değerleme raporunun imzalanması aşamasında gerekli koşulların sağlandığının tevsik edilmesi değerlemeyi yapan kuruluşun sorumluluğundadır.**

### Ek 1: Başvuru esnasında sunulacak bilgi ve belgeler

1) Başvuru Yazısı (Sermaye Piyasası Mevzuatı Kapsamındaki Gayrimenkul Dışındaki Varlıklar ile Makine ve Ekipmanları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar listelerinden birisine veya her ikisine birden alınmak isteniyorsa başvuru formunda bu husus açıkça belirtilmelidir.)

2) 11.04.2019 tarih ve 21/500 sayılı İlke Kararı'nın (A) ve/veya (B) maddesinde/maddelerinde belirtilen koşulların sağlandığına dair Ek/2'de yer alan beyan ile bunu tevsik edici bilgi ve belgeler.

3) Asgari lisanslı personel koşullarının sağlandığını belirtmek üzere aşağıdaki bilgileri içerecek şekilde hazırlanmış liste (Listeye alınacak kuruluş bağımsız denetim şirketi ile ilişkili Danışmanlık Şirketi ise; ilgili Danışmanlık Şirketinin unvan, adres, iletişim, MERSIS numarası, ticaret sicili bilgileri verildikten sonra Danışmanlık Şirketi için de hazırlaması gerekmektedir).

Başvurulan Liste <sup>1</sup>	Adı Soyadı	TC Kimlik No	Unvanı	Sermaye Piyasası Lisans Türü (Gayrimenkul Değerleme Lisansı, Düzey 3 veya Türev Araçlar), Lisans Belgesi Tarih ve No	Lisansın Aktif Olup Olmadığı	Öğrenim Durumu <sup>2</sup>	4 Yıllık Makine Mühendisliği bölümü mezunu olup olmadığı	Kurumsal Finansman veya değerlendirme için oluşturulmuş benzeri bir bölümde çalışıp çalışmadığı	Hangi tarihten itibaren kuruluşta çalıştığı <sup>3</sup>

4) Bağımsız denetimle yetkili bağımsız denetim kuruluşları veya bu nitelikteki bağımsız denetim kuruluşlarının üyelik anlaşmasına sahip olduğu yabancı şirketlerle yapılan lisans, know-how ve benzeri sözleşmeler çerçevesinde faaliyette bulunan Danışmanlık Şirketleri için söz konusu sözleşmelerin birer örnekleri.

5) Koşulların kaybedilmesi halinde listenin güncellenebilmesini teminen 6 iş günü içerisinde Kurul'a bilgi verileceğine, her yıl Aralık ayında koşulların sağlandığına dair ek beyan verileceğine ve her halükarda değerlendirme raporu imzalama tarihinde bu koşulların sağlandığına dair taahhüt.

6) Kurumsal Finansman Bölümü'nde veya değerlendirme hizmeti sunmak üzere oluşturulmuş benzer nitelikteki özel bir birimde çalışanların ayrıntılı özgeçmişleri ile hazırladıkları gayrimenkul dışı varlıklara ve/veya makine ve ekipmanlarına dair son 5 yıl içinde

<sup>1</sup> Bağımsız denetimle yetkili bağımsız denetim kuruluşları veya bu nitelikteki bağımsız denetim kuruluşlarının üyelik anlaşmasına sahip olduğu yabancı şirketlerle yapılan lisans, know-how ve benzeri sözleşmeler çerçevesinde faaliyette bulunuluyorsa belirtilmelidir.

<sup>2</sup> Öğrenim durumu hakkında açıklamalar, kişinin mezun olduğu üniversite ve ilgili bölümü ve mezuniyet tarihi bilgilerini içermelidir.

<sup>3</sup> Personelin tam zamanlı olarak çalışması gerekmektedir. İlgili kuruluş personelinin SGK kaydına ilişkin belge başvuru ekinde sunulmalıdır.

hazırlanan değerleme raporlarının bir listesi (Rapor tarihi, hangi kuruluş nezdinde, hangi Őirket için hazırlandığı, değerleme konusu varlık ve değerlemede esas alınan değerleme yöntemleri gibi bilgileri içermelidir).

### SERMAYE PİYASASI KURULUNA

.....A.Ş. olarak sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde değerlendirme hizmeti vermek üzere Kurulunuzun Gayrimenkul Dışındaki Varlıkları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar Listesi'nde ve/veya Makine ve Ekipmanları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar Listesi'nde <sup>4</sup> yer almak amacıyla başvuru yapılmasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede:

#### **Gayrimenkul Dışındaki Varlıkları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar Listesi'nde yer almak için;**

##### **1)**

Denetçi yardımcıları hariç olmak üzere en az 15 adet denetim personeli ve değerlemeyi gerçekleştirecek en az 1 adet "Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı" veya "Türev Araçlar Lisansı"na sahip kişinin tam zamanlı olarak istihdam edildiği *(Bağımsız denetim kuruluşları için),*

Bağımsız denetim şirketi ile bu bağımsız denetim şirketinin üyelik anlaşmasına sahip olduğu yabancı şirketlerle yapılan lisans, know-how ve benzeri sözleşmeler çerçevesinde faaliyette bulunan danışmanlık şirketleri için, ilgili bağımsız denetim şirketinin İlke Kararı'ndaki şartları taşıdığı ve değerlemeyi yapacak "Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı" veya "Türev Araçlar Lisansı"na sahip en az 1 kişinin tam zamanlı olarak istihdam edildiği *(Danışmanlık Şirketleri için),*

Değerlemeyi yapacak "Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı" veya "Türev Araçlar Lisansı"na sahip en az 10 kişinin tam zamanlı olarak istihdam edildiği *(Kurul'ca kısmi veya geniş yetkili olarak yetkilendirilen aracı kurumlar için),*

Değerlemeyi yapacak "Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı" veya "Türev Araçlar Lisansı"na sahip en az 5 kişinin tam zamanlı olarak istihdam edildiği *(Kalkınma ve yatırım bankaları için),*

**2)** Ayrı bir "Kurumsal Finansman Bölümü"ne veya değerlendirme hizmeti sunmak üzere oluşturulmuş benzer nitelikteki özel bir birime sahip olduğu,

**3)** Değerleme çalışmaları sırasında kullanılması gereken prosedürlerin bulunduğu kuruluş genelgesi, değerlendirme metodolojisi, el kitabı veya benzeri belirlenmiş prosedürlerin bulunduğu,

**4)** Müşteri kabulü, çalışmanın yürütülmesi, raporun hazırlanması ve imzalanması süreçlerinde kullanılacak kontrol çizelgeleri veya benzeri dokümanlara sahip olduğu,

**5)** Değerleme çalışmalarının teknik altyapısını oluşturan yeterli bilgi bankası, iç genelge, geliştirilmiş know-how ve benzeri unsurların bulunduğu,

**6)** Değerleme çalışmalarında ihtiyaç duyulan bilgilerin elde edilmesi ile ilgili araştırma altyapısına sahip olduğu, beyan olunur.

<sup>4</sup> Hangi listede yer alınmak isteniyorsa ona uygun ifadenin kullanılıp, diğer ifadenin çıkartılması gerekmektedir.

**Makine ve Ekipmanları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar Listesi'nde yer almak için;**

1) Gayrimenkul Dışındaki Varlıkları Değerlemeye Yetkili Kuruluşlar Listesi'nde yer alma şartlarının sağlandığı (Bağımsız denetim kuruluşları, Danışmanlık Şirketleri, Kurul'ca kısmi veya geniş yetkili olarak yetkilendirilen aracı kurumlar ve Kalkınma ve yatırım bankaları için)

2) III-62.3 "Sermaye Piyasasında Faaliyette Bulunacak Gayrimenkul Değerleme Kuruluşları Hakkında Tebliğ" hükümleri uyarınca sermaye piyasasında gayrimenkul değerlendirme faaliyeti ile yetkili bulunduğu (Gayrimenkul değerlendirme kuruluşları için)

3) Kurul'un lisanslamaya ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde "Gayrimenkul Değerleme Lisansı", "Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı" veya "Türev Araçlar Lisansı"ndan en az birine sahip olan ve Üniversitelerin 4 yıllık makine mühendisliği bölümünden mezun olmuş, en az bir kişinin tam zamanlı olarak istihdam edildiği ile makine ve ekipmanların değerlendirme faaliyetlerinin bu kişi(ler) tarafından yerine getirildiği/getirileceği beyan olunur.

..... A.Ş. <sup>5</sup> adına yetkili kişilerin;	
Adı Soyadı	Adı Soyadı
Unvanı	Unvanı
İmzası	İmzası

Kuruluş Kaşesi

**NOT:** Başvuruda kuruluşun antetli kâğıdı kullanılacaktır.

<sup>5</sup> İşbu beyanın danışmanlık şirketleri tarafından verilmesi halinde, faaliyette buldukları bağımsız denetim şirketi yetkilileri ile birlikte imzalanması gerekmektedir.