



Sınav Sorusu	Kitabımızda Yer Alan Benzer Soru
<p>1. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süresi içinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde, değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce sermaye piyasası araçlarını satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, izahnamede yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren kaç iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler?</p> <p>A) 1 B) 2 C) 3 D) 7 E) 10</p>	<p>Soru Bankası Sayfa 15: Soru 13</p> <p>izahname ilan edildikten sonra yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durumun Kurula bildirilmesi sonrasında yeni durum Kanuna uygun şekilde onaylanır ve yayımlanır.</p> <p><b>Böyle bir durumda değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce sermaye piyasası araçlarını satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, bu taleplerini izahnamede yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren <u>kaç iş günü içinde</u> geri alma hakkına sahiptirler?</b></p> <p>A) 2 B) 3 C) 5 D) 7 E) 15</p>
<p>2. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, halka açık ortaklıklar ve kolektif yatırım kuruluşları, ilişkili taraf işlemlerinin emsallerine, piyasa teamüllerine, ticari hayatın basiret ve dürüstlük ilkelerine uygun şartlarda gerçekleştirilmiş olduğunu tevsik edici bilgi ve belgeleri en az kaç yıl süre ile saklamak zorundadırlar?</p> <p>A) 2 B) 5 C) 7 D) 8 E) 10</p>	<p>Soru Bankası Sayfa 26: Soru 1</p> <p>Halka açık ortaklıklar ve kolektif yatırım kuruluşları, ilişkili taraf işlemlerinin emsallerine, piyasa teamüllerine, ticari hayatın basiret ve dürüstlük ilkelerine uygun şartlarda gerçekleştirilmiş olduğunu belgelemek zorundadırlar.</p> <p><b>Bu durumu tevsik edici bilgi ve belgeleri <u>en az kaç yıl</u> süre ile saklamak zorundadırlar?</b></p> <p>A) 1 B) 2 C) 5 D) 8 E) 10</p>

- I. Yatırım ortaklıklarının yatırım ortaklığı niteliklerinin değiştirilmesi, yitirilmesi ve bu kapsamda yapılan imtiyaz değişiklikleri işlemlerinde ayrılma hakkı doğmaktadır.
- II. Ortaklığın bağlı ortaklık paylarının halka arz yoluyla satılması işleminde ayrılma hakkının doğmadığı kabul edilir.
- III. Birleşme ve Bölünme Tebliği uyarınca gerçekleştirilen kolaylaştırılmış usulde birleşme ve bölünme işlemlerinde ayrılma hakkı doğmaktadır.
- IV. İflas ya da başka bir sona erme halinin oluşması sonucunda tasfiyeye giren ortaklıkların İcra İflas Kanunu, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde tasfiye kapsamında gerçekleştirdiği işlemlerde ayrılma hakkının doğmadığı kabul edilir.
- Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'ne göre, önemli nitelikteki işlemler ve ayrılma hakkına ilişkin yukarıdaki ifadelerden hangisi/hangileri doğrudur?**
- A) Yalnız I B) I ve III C) II ve III  
D) II ve IV E) III ve IV

Konu kitabı sayfa 451-452

Konu kitabı sayfa 451-452

## 5. Ayrılma Hakkının Doğmadığı Haller ile Muafiyet Durumları

### 5.1. Ayrılma hakkının doğmadığı haller

**MADDE 15 – (1)** Aşağıda belirtilen önemli nitelikteki işlemlerde ayrılma hakkının doğmadığı kabul edilir:

- a) Mevzuat uyarınca yapılması zorunlu olan işlemler.
- b) Yönetim kontrolüne bir kamu kurumunun sahip olduğu ortaklıklarca yapılan işlemler.
- c) Yatırım ortaklıklarının yatırım ortaklığı niteliklerinin değiştirilmesi, yitirilmesi ve bu kapsamda yapılan imtiyaz değişiklikleri işlemleri.
- ç) Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2) uyarınca gerçekleştirilen kolaylaştırılmış usulde birleşme ve bölünme işlemleri ile ortaklık tarafından oranların korunması yoluyla yeni kurulan şirketlere yapılan tam bölünme işlemleri.
- d) İİK çerçevesinde verilen bir karar uyarınca veya kamu alacağının tahsili amacıyla gerçekleştirilen işlemler.
- e) İflas ya da başka bir sona erme halinin oluşması sonucunda tasfiyeye giren ortaklıkların İİK, TTK ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde tasfiye kapsamında gerçekleştirdiği işlemler.
- f) Geri kiralama amacıyla ve sözleşme sonunda geri alınması şartıyla finansal kiralama şirketine yapılan mal varlığı satışı işlemleri, geri alım hakkı tanınmak suretiyle finansal kuruluş veya bankalara yapılan satış işlemleri, varlığa veya ipotega veya projeye dayalı menkul kıymet ile kira sertifikası ihracı amacıyla yapılan mal varlığı devri işlemleri ve teminat yönetim sözleşmeleri kapsamında yapılan devir ve sınırlı aynı hak tesisi işlemleri.
- g) Gayrimenkul yatırım ortaklıklarının portföylerinde yer alan varlıklar üzerinde 28/5/2013 tarihli ve 28660 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği (III-48.1) hükümleri çerçevesinde aynı hak tesis edilmesine ilişkin işlemleri.
- ğ) Girişim sermayesi yatırım ortaklıklarının portföylerinde yer alan varlıklar üzerinde 9/10/2013 tarihli ve 28790 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği (III-48.3) hükümleri çerçevesinde aynı hak tesis edilmesine ilişkin işlemleri.
- h) Sermayesiyle kanuni yedek akçeleri toplamının yarısı zararlarla kaybolan veya borca batık durumda bulunan ortaklığın TTK'nın 139 uncu maddesi kapsamında gerçekleştirdiği birleşme işlemleri.
- ı) Ortaklığın mali yapısının güçlendirilmesini teminen, elde edilecek fonun en az %90'ının elde edilme tarihinden itibaren otuz gün içinde her türlü muvazaadan arı bir şekilde nakdi banka kredilerine ve/veya ihraç edilen borçlanma araçlarına ilişkin muaccel borçların ödenmesine yönelik olarak kullanılması kaydıyla, ilişkili taraflara olmayan mal varlığı devri işlemleri.
- i) Ortaklığın, sermayesinin en az %90'ına sahip olduğu bağlı ortaklıkları ile 4 üncü maddenin birinci fıkrasının (c) bendi çerçevesinde gerçekleştirdiği işlemler.
- j) Ortaklığın bağlı ortaklık paylarının halka arz yoluyla satılması işlemi.

**4. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, teminat yönetim sözleşmesi ve teminat yöneticisine ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?**

- A) Teminat konusu varlıklar, teminat yöneticisinin mal varlığından ayrıdır ve ayrı izlenir.
- B) Teminata konu varlıkların mülkiyeti teminaten genel saklama yetkisine sahip yatırım kuruluşu niteliğini haiz teminat yöneticisine devredilir veya bu varlıklar üzerinde teminat yöneticisi lehine sınırlı aynı hak tesis edilir.
- C) Temerrüt hâlinde ya da kanun veya sözleşme hükümlerinde öngörülen sebeplerle teminattan alacağın karşılanması söz konusu olduğunda; teminat yöneticisinin teminata konu varlıkları satıp bedellerini yatırımcılar arasında paylaşırabilmesi için Sermaye Piyasası Kurulundan izin alması gerekmektedir.**
- D) Kurulun onayladığı her teminat yöneticisinin ticaret unvanı, hangi ihraçla ilgili olarak atandığı ve yetkileri, ihraççı tarafından ihraççının merkezine bulunduğu yerin ticaret siciline ayırt edici şekilde tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan olunur.
- E) Teminat yöneticisinin sorumluluğunu hafifleten ya da kaldıran anlaşmalar, hüküm veya ifadeler geçersizdir.

Soru bankası kitabımızda 6. sayfa  
**Benzer Soru**

Soru Bankası  
Sayfa 6: Soru 41

**Sermaye piyasası araçlarını konu alan teminat ve teminat yönetim sözleşmeleri ile teminat yöneticisine ilişkin aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?**

- B) MKK nezdinde kayden izlenen sermaye piyasası araçlarını konu alan teminat sözleşmeleri kaydi şekilde yapılır.
- C) Sermaye piyasası araçlarını konu alan teminat sözleşmelerini teminat konusu sermaye piyasası araçlarının mülkiyetinin teminat alana geçtiği ve teminat verende kaldığı teminat sözleşmeleri olmak üzere ikiye ayırmak mümkündür
- D) Teminat konusu varlıklar, teminat yöneticisinin mal varlığından ayrıdır ve ayrı izlenir.
- E) Teminat konusu varlıklar, teminat yöneticisinin borçları nedeniyle kamu alacakları için olsa dahi haczedilemez, rehnedilemez, iflas masasına dâhil edilemez ve üzerlerine ihtiyati tedbir ve ihtiyati haciz konulamaz.
- F) Teminat yöneticisinin sorumluluğunu hafifleten ya da kaldıran anlaşmalar, hüküm veya ifadeler geçersizdir.

Konu kitabımızda 7. sayfa

**Teminat yöneticisi**, sermaye piyasası araçlarından doğan yükümlülüklerin teminatını teşkil etmek üzere mülkiyeti kendisine devredilen veya üzerinde lehine sınırlı aynı hak tesis edilen teminat konusu varlıkların

- sevk ve idaresinin sağlanması,
- korunması,
- muhafazası,
- hukuki yollara müracaat edilmesi,

temerrüt hâlinde ya da kanun veya sözleşme hükümlerinde öngörülen sebeplerle, teminattan alacağın karşılanması söz konusu olduğunda;

- teminata konu varlığın paraya çevrilmesi,
- teminata konu varlıkların satış tutarının yatırımcılar arasında paylaşılması,
- yatırımcıların alacağı karşılandıktan sonra arta kalan değer olursa bunun teminat verene iade edilmesi,
- borcun sona ermesi ile birlikte teminat konusu varlıkların teminat verene iade edilmesi,
- yatırımcıların menfaatlerinin korunması da dâhil diğer her türlü iş ve muamelelerin yerine getirilmesi
- İçin ihraçtan önce, ihraççı ile yazılı olarak akdedilecek bir teminat yönetim sözleşmesi ile yetkilendirilir. Teminat yönetim sözleşmesinin tabi olduğu usul, esas ve asgari unsurları belirlemeye Kurul yetkilidir.

Konu kitabımızda 7. sayfa

5. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, kamuyu aydınlatma belgelerinden doğan sorumlulukla ilgili aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Kamuya açıklanan belgede yer alan bilgiler yanlış, yanıltıcı veya eksik olmasaydı dahi yatırımcıların zarara uğrayacak olmaları halinde kamuyu aydınlatma belgelerinin yanlış, yanıltıcı veya eksik olmasından kaynaklanan tazminat talebi reddedilir.
- B) Kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan bilgilerin yanlış, yanıltıcı veya eksik olması konusunda bilgi sahibi olmadığını ve bu bilgi eksikliğinin kast veya ağır ihmallerinden kaynaklanmadığını ispatlayan kişiler sorumlu olmaz.
- C) Bağımsız denetim, derecelendirme ve değerlendirme kuruluşları gibi kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan veya bu belgelere dayanak olmak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da bu Kanun hükümleri çerçevesinde sorumludur.
- D) Sermaye piyasası araçlarının alım veya satımının kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan bilgilerin yanlış, yanıltıcı veya eksik olduğu bilinmesine rağmen yapılması halinde kamuyu aydınlatma belgelerinin yanlış, yanıltıcı veya eksik olmasından kaynaklanan tazminat talebi reddedilir.
- E) Kamuyu aydınlatma belgelerinden doğan tazminat talebi, zararın meydana geldiği tarihten itibaren üç ay içinde zamanaşımına uğrar.

Soru bankası kitabımızda 14. sayfa  
Benzer Soru

9. Kamuyu aydınlatma belgelerinin yanlış, yanıltıcı veya eksik olmasından kaynaklanan tazminat talebi aşağıdaki hallerden hangisi halinde reddedilmez?

- A) Sermaye piyasası araçlarının alım veya satımının, kamuyu aydınlatma belgesine dayanmaması
- B) Sermaye piyasası araçlarının alım veya satımının kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan bilgilerin yanlış, yanıltıcı veya eksik olduğu bilinmesine rağmen yapılması
- C) Kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilere ilişkin düzeltmenin, yatırım kararının verilmesinden sonra ilan edilmiş olması
- D) Kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilere ilişkin düzeltmenin, bu belgeye dayanarak işlem yapılmasından önce ilan edilmiş olması
- E) Kamuya açıklanan belgede yer alan bilgiler yanlış, yanıltıcı veya eksik olmasaydı dahi yatırımcıların zarara uğrayacak olmaları

9.

- I. Emir İletimine Aracılık  
II. Yatırım Danışmanlığı  
III. En İyi Gayret Aracılığı Faaliyeti  
IV. Sınırlı Saklama Hizmeti  
V. Aracılık Yüklenimi

**Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'e göre, "dar yetkili" aracı kurumlar yukarıda sayılan hizmet ve faaliyetlerden hangisini/hangilerini yürütebilirler?**

- A) Yalnız V B) I ve II C) III ve IV D) IV ve V E) I, II ve III

Konu kitabımızda 147-148. sayfa

## 2.2. Aracı kurumların gruplandırılması

**Dar yetkili aracı kurum:** Kurulun yatırım hizmetleri ve faaliyetleri ile yan hizmetlere ilişkin esaslar ile ilgili düzenlemeleri uyarınca

- emir iletimine aracılık ve/veya
- yatırım danışmanlığı

faaliyetlerinden herhangi birini veya tamamını yürütecek olan aracı kurumdur.

Aracı kurumların sahip olması gereken **asgari özsermaye tutarları** (2026 yılı)

- **Dar yetkili** aracı kurum 45.000.000 TL,
- Kısmi yetkili aracı kurum 190.000.000 TL
- Geniş yetkili aracı kurum 380.000.000 TL

**37. "Kısmi yetkili aracı kurum" aşağıda yer alan yatırım hizmet ve faaliyetlerinden hangisi/hangilerini yapabilir?**

- I. Emir iletimine aracılık  
II. Portföy yöneticiliği  
III. Yatırım danışmanlığı

- A) Yalnız I B) Yalnız II C) I ve II D) I ve III E) II ve III

7.

I. Bir hesap döneminde verilecek toplam kâr payı avansı bir önceki yıla ait dönem kârının %25'lik kısmını aşamaz.

II. Önceki dönemde ödenen kâr payı avansları mahsup edilmeden ilave kâr payı avansı verilmesine ve kâr payı dağıtılmasına karar verilemez.

III. Kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar şahsen kendilerine yükletilebildiği ölçüde yönetim kurulu üyeleri ara dönem finansal tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kâr payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına karşı sorumludurlar.

IV. Hukuki sorumluluk doğuran hâllerin varlığı hâlinde, ortaklık alacaklıları tarafından, kâr payı avansı dağıtımına ilişkin kararın ilanından itibaren otuz gün içinde iptal davası açılabilir.

**6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, kâr payı avansı ile ilgili yukarıdakilerden hangisi/hangileri doğrudur?**

- A) Yalnız I B) Yalnız II C) II ve III D) III ve IV E) I, II ve III

*Soru bankası kitabımızda 17. sayfa*

**Benzer Soru**

*Konu kitabımızda 13. sayfa*

**26. Halka açık şirketlerde kar payı dağıtımına ilişkin aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?**

- A) Kurul halka açık ortaklıkların kâr dağıtımını politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.
- B) Kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ve esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ve ortaklık çalışanlarına kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, belirlenen kâr payı ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.
- C) Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.
- D) Halka açık ortaklıkların sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.
- E) Bir hesap döneminde verilecek toplam kâr payı, bir önceki yıla ait dönem kârının yarısını aşamaz.

nsed.com

Kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar şahsen kendilerine yükletilebildiği ölçüde yönetim kurulu üyeleri ve hazırladıkları raporlarla sınırlı olarak bağımsız denetimi yapanlar, ara dönem finansal tablolarının gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmamasından veya mevzuat ile muhasebe ilke ve kurallarına uygun olarak düzenlenmemiş olması nedeniyle dağıtılan kâr payı avansının doğru olmamasından doğan zararlar için ortaklığa, pay sahiplerine, ortaklık alacaklılarına ve ayrıca doğrudan doğruya olmak üzere kâr payı avansının kararlaştırıldığı veya ödendiği hesap dönemi içinde pay iktisap etmiş bulunan kişilere karşı sorumludurlar.

8. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, yatırım ortaklıklarının kuruluş ve faaliyet şartlarına ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?

A) Yatırım ortaklıklarının bir portföy yönetim şirketinden hizmet alabilmesi için esas sözleşmelerinde hüküm bulunması yeterli olup Kuruldan ayrıca onay almalarına gerek bulunmamaktadır.

B) Yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilebilmesi için; Kurulca yetkilendirilmiş bir kuruluşun portföy saklama hizmetini yürütmek üzere belirlenmiş olması gereklidir.

C) Yatırım ortaklıklarının kuruluşuna ilişkin şartlar, yatırım ortaklığına dönüşümde de aranır.

D) Yatırım ortaklıklarına kuruluş izni verilebilmesi için; paylarının nakit karşılığı çıkarılması ve pay bedellerinin kuruluş sırasında tam ve nakden ödenmesi gerekmektedir.

E) Gayrimenkul yatırım ortaklıklarının kuruluşlarında ve sermaye artırımlarında, Kurulca portföye alınması uygun görülen varlıklar aynı sermaye olarak konulabilir.

Soru bankası kitabımızda 103. sayfa  
**Benzer Soru**

Soru bankası kitabımızda 117. sayfa  
**Benzer Soru**

### ÇÖZÜMLÜ TEST 9 MKYO

1. Sabit sermayeli yatırım ortaklıklarının kuruluş şartları ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Kurucularının, sabit sermayeli ortaklığın çıkarılmış sermayesinin asgari %40'ı oranındaki paylarının, Tebliğde belirtilen süre ve esaslar dahilinde halka arz edileceğini Kurula taahhüt etmiş olması
- B) Paylarının nakit karşılığı çıkarılması ve pay bedellerinin kuruluş sırasında tam ve nakden ödenmesi
- C) Ticaret unvanında "Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı" ibaresini taşıması
- D) Kayıtlı sermayeli anonim ortaklık şeklinde kurulması
- E) Kurulca yetkilendirilmiş bir kuruluşun portföy saklama hizmetini yürütmek üzere belirlenmiş olması

6. Gayrimenkul Yatırım Ortaklıkları'nda sermaye ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Üzerinde ipotek bulunmayan veya gayrimenkulün değerini doğrudan ve önemli ölçüde etkileyecek nitelikte herhangi bir takyidat şerhi olmayan gayrimenkuller ve gayrimenkule dayalı aynı haklar aynı sermaye olarak konulabilir.
- B) Kurulda aynı sermaye konulması durumunda, konulan aynı sermayeye TTK'nın ilgili hükümleri çerçevesinde değer biçilir.
- C) Aynı sermaye artırım kararı yönetim kurulunca da alınabilir.
- D) Sermaye olarak konulacak gayrimenkuller ile gayrimenkullere dayalı aynı haklar, ortaklığın tüzel kişilik kazanması veya sermaye artırımının tescilinden itibaren en geç 10 iş günü içerisinde tapu sicilinde ortaklık adına tescil ettirilir.
- E) Aynı sermaye olarak konulan gayrimenkullerin ortaklık adına tapuya tescili işleminin süresi içerisinde yaptırılmasından ortaklık yönetim kurulu veya yönetim kurulunca yetkilendirilmiş olması halinde ilgili murahhas üye sorumludur.

10. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, yatırım fonlarına ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?

A) Portföy yönetim şirketi yatırım fonuna ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve fon iç tüzüğüne uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir.

B) Tapuda, ticaret sicilinde ve diğer resmî sicillerde fon adına yapılacak işlemler, portföy yönetim şirketi ile portföy saklama hizmetini yürüten kuruluşu temsil eden birer yetkilinin müşterek imzalarıyla gerçekleştirilir.

C) Yatırım fonlarının kuruluş izni alabilmesi için, kurucunun portföy saklama hizmetini yürütmek üzere Kurulca yetkilendirilmiş bir kuruluş ile anlaşmış olması ve fon iç tüzüğünün Kurulca onaylanması gereklidir.

**D) Yatırım fonu portföyünde bulunan taşınmazlar, taşınmaza dayalı haklar ve taşınmaza dayalı senetler tapu kütüğüne portföy yönetim şirketi adına tescil edilir.**

E) Portföy yönetim şirketi, fonu, yatırım fonu katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsil eder, yönetir veya yönetimini denetler.

Soru bankası kitabımızda 28. sayfa  
**Benzer Soru**

Konu kitabımızda 22. sayfa

21. Yatırım fonu ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

A) Yatırım fonlarının sadece portföy yönetim şirketleri tarafından kurulması düzenlenmiştir

B) Fon içtüzüklerinin noter onayından geçirilmesi zorunluluğu vardır.

C) Yatırım fonlarının kuruluş izni alabilmesi için, kurucunun portföy saklama hizmetini yürütmek üzere Kurulca yetkilendirilmiş bir kuruluş ile anlaşmış olması ve fon iç tüzüğünün Kurulca onaylanması gereklidir.

**D) Fon, tapuya tescil işlemleri ile her tür ticaret sicili işlemleriyle sınırlı olarak tüzel kişiliği haiz addolunur.**

E) Fonun mal varlığı, portföy yönetim şirketi ve portföy saklama hizmetini yürütecek kuruluşun mal varlığından ayrıdır.

www.finansed.com

Yatırım fonlarının sadece portföy yönetim şirketleri tarafından kurulması düzenlenmiştir.

Bunun yanında, tedavül limitinin bulunmadığı tam açık uçlu fon yapısına geçilmiştir.

Bunun yanında, fon içtüzüklerinin noter onayından geçirilmesi zorunluluğundan vazgeçilmiştir.

Yatırım fonlarının kuruluş izni alabilmesi için, kurucunun

- Portföy saklama hizmetini yürütmek üzere Kurulca yetkilendirilmiş bir kuruluş ile anlaşmış olması ve
- Fon iç tüzüğünün Kurulca onaylanması gereklidir.

Yatırım fonu kuruluş başvuruları, gerekli belgelerin Kurula eksiksiz olarak sunulmasından itibaren **iki ay içinde** Kurul tarafından karara bağlanır ve keyfiyet ilgililere bildirilir.

Portföy yönetim şirketi, fonu, yatırım fonu katılma payı sahiplerinin haklarını koruyacak şekilde temsil eder, yönetir veya yönetimini denetler. Portföy yönetim şirketi yatırım fonuna ait varlıklar üzerinde kendi adına ve fon hesabına mevzuat ve fon iç tüzüğüne uygun olarak tasarrufta bulunmaya ve bundan doğan hakları kullanmaya yetkilidir.

Fon; tapu ve diğer resmî sicillere tescil, değişiklik, terkin ve düzeltme talepleri dâhil olmak üzere her türlü sicil işlemleri ile ortağı olacağı limited ve anonim şirketlerin kuruluş, sermaye artırımı veya pay devri işlemleri dâhil her tür ticaret sicili işlemleriyle sınırlı olarak tüzel kişiliği haiz addolunur. Yatırım fonu portföyünde bulunan taşınmazlar, taşınmaza dayalı haklar ve taşınmaza dayalı senetler tapu kütüğüne fon adına tescil edilir. Tapuda fon adına yapılacak işlemler, portföy yönetim şirketi ile portföy saklama hizmetini yürüten kuruluş yetkililerinin müşterek imzalarıyla gerçekleştirilir.

www.finansed.com

12. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, yatırım fon mal varlığının ayrılığına ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Fon mal varlığı, kamu alacaklarının tahsili amacı da dâhil olmak üzere haczedilemez, üzerine ihtiyati tedbir konulamaz ve iflas masasına dâhil edilemez.
- B) Fon mal varlığının tasfiyesi durumunda yalnızca katılma payı sahiplerine ödeme yapılabilir.
- C) Fon mal varlığı, fon iç tüzüğünde hüküm bulursa dahi fon hesabına yapılacak kredi alma, türev araç ve açığa satış işlemleri için teminat olarak gösterilemez.**
- D) Portföy yönetim şirketlerinin üçüncü kişilere olan borçları ve yükümlülükleri ile yatırım fonlarının aynı üçüncü kişilerden olan alacakları birbirlerine karşı mahsup edilemez.
- E) Fon mal varlığı portföy yönetim şirketinin ve portföy saklama hizmetini yürüten kuruluşun yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi hâlinde dahi başka bir amaçla tasarruf edilemez.

Soru bankası kitabımızda 67. sayfa  
**Benzer Soru**

Konu kitabımızda 42. sayfa  
**Benzer Soru**

2. Yatırım fonları ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Banka ve aracı kurumlar tarafından kurulabilir.
- B) Şemsiye fon, katılma payları tek bir içtüzük kapsamında ihraç edilen tüm fonları kapsayan yatırım fonudur.
- C) Fonun malvarlığı, kurucunun ve portföy saklayıcısının malvarlığından ayrıdır.
- D) Fon malvarlığı, fon hesabına olması ve içtüzükte ve izahnamede hüküm bulunması şartıyla kredi almak, türev araç işlemleri, açığa satış işlemleri veya fon adına taraf olunan benzer nitelikteki işlemlerde bulunmak haricinde teminat gösterilemez ve rehnedilemez.
- E) Kurucunun üçüncü kişilere olan borçları ve yükümlülükleri ile fonların aynı üçüncü kişilerden olan alacakları birbirlerine karşı mahsup edilemez.

Fon malvarlığı, fon hesabına olması ve içtüzükte ve izahnamede hüküm bulunması şartıyla kredi almak, türev araç işlemleri, açığa satış işlemleri veya fon adına taraf olunan benzer nitelikteki işlemlerde bulunmak haricinde teminat gösterilemez ve rehnedilemez. Fon malvarlığı kurucunun ve portföy saklayıcısının yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi halinde dahi başka bir amaçla tasarruf edilemez, kamu alacaklarının tahsili amacı da dahil olmak üzere haczedilemez, üzerine ihtiyati tedbir konulamaz ve iflas masasına dahil edilemez.

Kurucunun üçüncü kişilere olan borçları ve yükümlülükleri ile fonların aynı üçüncü kişilerden olan alacakları birbirlerine karşı mahsup edilemez.

**Soru 58: Yatırım fonları ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?**

- A) Fon adına alınan krediler için, içtüzük ve izahnamede hüküm bulunması halinde fon malvarlığı teminat gösterilebilir
- B) Sadece kamu alacakları ile ilgili olmak kaydıyla fon mal varlığı haczedilebilir.
- C) Kurucunun üçüncü kişilere olan borçları ve yükümlülükleri ile fonların aynı üçüncü kişilerden olan alacakları birbirlerine karşı mahsup edilemez.
- D) Fon malvarlığı kurucunun ve portföy saklayıcısının yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi halinde dahi başka bir amaçla tasarruf edilemez
- E) Fon adına yapılan açığa satış işlemleri için fon malvarlığı teminat gösterilebilir.

13. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, aşağıdakilerden hangisi portföy saklama hizmetinin kapsamına girmez?

- A) Yatırım fonlarına ait fon portföyünün hangi sermaye piyasası araçlarına yatırılacağına ilişkin yatırım kararlarını vermek ve uygulanmasını sağlamak
- B) Yatırım fonları hesabına katılma paylarının ihraç ve itfa edilmesi işlemlerinin mevzuat ve fon iç tüzüğü hükümlerine uygunluğunu sağlamak
- C) Kolektif yatırım kuruluşlarının varlıklarıyla ilgili işlemlerinden doğan edimlerine ilişkin bedelin uygun sürede aktarılmasını sağlamak
- D) Kolektif yatırım kuruluşlarının gelirlerinin mevzuat ile fon iç tüzüğü veya esas sözleşme hükümlerine uygun olarak kullanılmasını sağlamak
- E) Kolektif yatırım kuruluşlarının varlık alım satımlarının, portföy yapılarının, işlemlerinin mevzuat, fon iç tüzüğü veya esas sözleşme hükümlerine uygunluğunu sağlamak

Soru bankası kitabımızda 30. sayfa  
Benzer Soru

14. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, "Kurul, yatırım kuruluşlarının sermaye piyasası faaliyetinden kaynaklanan nakit ödeme veya sermaye piyasası araçları teslim yükümlülüklerini yerine getiremediğinin veya kısa sürede yerine getiremeyeceğinin tespit edilmesi hâlinde yatırımcıları tazmin kararı alır. Bu karar, durumun tespitinden itibaren ---- içinde alınır." cümlesinde boş bırakılan yere aşağıdakilerden hangisi getirilmelidir?

- A) 1 Ay B) 3 Ay C) 6 Ay D) 9 Ay E) 12 Ay

Soru bankası kitabımızda 30. sayfa  
Benzer Soru

30

31. Aşağıdakilerden hangisi portföy saklama faaliyetleri arasında yer almaz?

- A) Yatırım fonları hesabına katılma paylarının ihraç ve itfa edilmesi işlemlerinin mevzuat ve fon iç tüzüğü hükümlerine uygunluğunun sağlanması
- B) Kolektif yatırım kuruluşlarının varlıklarıyla ilgili işlemlerinden doğan edimlerine ilişkin bedelin uygun sürede aktarılmasının sağlanması
- C) Yatırım fonunun risk yönetim ve iç kontrol sistemlerinin kurulması
- D) Mevzuat ile fon iç tüzüğü veya esas sözleşme hükümlerine aykırı olmamak şartıyla, portföy yönetim şirketi, değişken sermayeli yatırım ortaklığı ve yatırım ortaklığı talimatlarının yerine getirilmesinin sağlanması
- E) Kolektif yatırım kuruluşlarının gelirlerinin mevzuat ile fon iç tüzüğü veya esas sözleşme hükümlerine uygun olarak kullanılmasının sağlanması

34. Yatırımcı Tazmin Merkezi ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Yatırımcılar tazmin taleplerini SPK'ya yazılı olarak yaparlar
- B) Tazmin talebinde bulunma hakkı, tazmin kararının ilanından itibaren bir yıl sonra zamanaşımına uğrar.
- C) Mümkün ise aynı dağıtım öncelikle uygulanır.
- D) Sermaye Piyasası Kurulu, bankalar hariç olmak üzere, tazmin sürecinin kapanmasına ilişkin kararı ile birlikte tedricî tasfiye kararı da verebilir.
- E) YTM, tazmine hak kazanan yatırımcıları mümkün olan en kısa sürede tazmin etmek üzere gerekli hazırlıkları yapmak ve hak sahiplerini ve tazmin tutarlarını belirledikten sonra kural olarak üç ay içinde ödemeleri gerçekleştirmekle yükümlüdür.

15. Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği'ne göre, portföyünün tamamı devamlı olarak, vadesine en fazla 184 gün kalmış likiditesi yüksek para ve sermaye piyasası araçlarından oluşan ve portföyünün günlük olarak hesaplanan ağırlıklı ortalama vadesi en fazla 45 gün olan fonları kapsayan şemsiye fon türü aşağıdakilerden hangisidir?

- A) Garantili B) Değişken C) Serbest  
D) Fon sepeti E) Para piyasası

Soru Bankası 68. Sayfada **BİRE BİR** benzer;  
Soru 13.

13. Portföyünün tamamı devamlı olarak, vadesine en fazla 184 gün kalmış likiditesi yüksek para ve sermaye piyasası araçlarından oluşan ve portföyünün günlük olarak hesaplanan ağırlıklı ortalama vadesi en fazla 45 gün olan fonları kapsayan şemsiye fona ne ad verilir?

- A) Borçlanma araçları şemsiye fonu  
B) Hisse senedi şemsiye fonu  
C) Kıymetli madenler şemsiye fonu  
D) Fon sepeti şemsiye fonu  
E) Para piyasası şemsiye fonu

sed.com

16.

I. Makul bir ekonomik veya finansal gerekçeyle açıklanamayan, borsa ve teşkilatlanmış diğer piyasaların güven, açıklık ve istikrar içinde çalışmasını bozacak nitelikteki eylem ve işlemler, bir suç oluşturmadığı takdirde piyasa bozucu nitelikte eylem sayılır.

II. Sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını, değerlerini veya yatırımcıların kararlarını etkilemek amacıyla yalan, yanlış veya yanıltıcı bilgi vermek, söylenti çıkarmak, haber vermek, yorum yapmak veya rapor hazırlamak ya da bunları yaymak ve bu suretle menfaat sağlamak fiili bilgi suistimali suç sayılan fiiller arasında yer almaktadır.

III. Yönetim, denetim veya sermaye bakımından dolaylı veya dolaysız olarak ilişkili bulunduğu diğer bir teşebbüs veya şahısla emsallerine göre bariz şekilde farklı fiyat, ücret ve bedel uygulamak, örtülü işlemlerde bulunarak halka açık ortaklıkların kârını veya mal varlığını azaltmak fiili piyasa dolandırıcılığı suçu sayılan fiiller arasında yer almaktadır.

**6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, idari para cezası gerektiren fiiller ile sermaye piyasası suçlarına ilişkin yukarıdaki ifadelerden hangisi/hangileri doğrudur?**

- A) Yalnız I B) Yalnız II C) I ve II D) I ve III E) II ve III

37. Aşağıdakilerden hangisi/hangileri idari para cezası gerektiren haller arasında yer alır?

- I. Aktif ihmali surette gerçekleştirilen örtülü kazanç aktarımı  
II. Piyasa bozucu eylemler  
III. Pay alım teklifi yapma yükümlülüğüne uyulmaması  
IV. Nitelikli Dolandırıcılık

- A) I, II B) II, III C) II, IV D) III, IV E) II, III, IV

Soru bankası kitabımızda 31. sayfa

**Benzer Soru**

**17. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, aşağıdakilerden hangisi piyasa bozucu eylemler, bilgi suistimali ve piyasa dolandırıcılığı incelemelerinde sermaye piyasası kurulunun almaya yetkili olduğu tedbirler arasında sayılmamıştır?**

- A) Teminat yükümlülüğü getirilmesi veya yükümlülüğün değiştirilmesi
- B) Borsalarda geçici veya sürekli olarak işlem yapılmasının yasaklanması
- C) İşlem veya pozisyon limiti getirilmesi
- D) Kredili alım, açığa satış, ödünç alma ve verme işlemlerine ilişkin sınırlamalar getirilmesi
- E) İlgili kişiler hakkında adli para cezasına hükmedilmesi ve uygulanması

*Konu kitabımızda 35. sayfa*

**Piyasa Bozucu Eylemler, bilgi suistimali ve piyasa dolandırıcılığı incelemelerinde uygulanacak tedbirler**

**MADDE 101 – (1)** Kurul, 104 üncü, 106 ncı ve 107 nci maddelerde sayılan fiilleri işlediğine dair makul şüphe bulunan gerçek veya tüzel kişiler ile tüzel kişilerin yetkilileri ile ilgili sermaye piyasası araçlarına ilişkin olarak;

- a) Borsalarda geçici veya sürekli olarak işlem yapılmasının yasaklanması,
- b) Takas yöntemlerinin değiştirilmesi,
- c) Kredili alım, açığa satış, ödünç alma ve verme işlemlerine ilişkin sınırlamalar getirilmesi,
- ç) Teminat yükümlülüğü getirilmesi veya yükümlülüğün değiştirilmesi,
- d) Farklı pazar veya piyasalarda işlem görmesi veya farklı işlem esaslarının belirlenmesi,
- e) Piyasa verilerinin dağıtım kapsamının sınırlandırılması,
- f) İşlem veya pozisyon limiti getirilmesi, dâhil piyasanın etkin ve sağlıklı işleyişini teminen gerekli her türlü tedbiri almaya ve bu tedbirlerin

**18. İzahname ve İhraç Belgesi Tebliği'ne göre, izahname hazırlama yükümlülüğünden muafiyetler ile izahname hazırlanmasını gerektirmeyen durumlara ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır?**

- A) Bir ortaklığın sermayesini değiştirmeyecek şekilde kupür, tertip, pay birleştirilmesine veya bölünmesine konu paylar olması durumunda izahname hazırlanmaz.
- B) Kamuyu aydınlatma amacıyla, gerekli bilgileri içeren ve örneği Kurulca belirlenen bir duyuru metninin ilan edilmesi şartıyla, Kurulun birleşme ve bölünme işlemlerine ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde birleşme, devir, bölünme, aktifin bir kısmının aynı sermaye olarak konulması veyahut pay değişimi nedeniyle sermaye piyasası araçlarının çıkarılması durumunda izahname hazırlanmaz.
- C) Her halka arz için ayrı ayrı olmak üzere yatırımcı başına en az yüz bin TL değerinde sermaye piyasası aracı alan yatırımcılara yönelik yapılan halka arzlarında ihraççı veya halka arz eden izahname hazırlama yükümlülüğünden muafır.
- D) Kâr payının pay olarak dağıtımı da dahil olmak üzere bedelsiz paylar çıkarılması durumunda izahname hazırlanmaz.
- E) Nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilen sermaye piyasası araçlarının borsada nitelikli yatırımcılar arasında işlem görmesi durumunda ihraççı veya halka arz eden izahname hazırlama yükümlülüğünden muafır.

**13) Aşağıdaki durumlardan hangisinde izahname düzenleme muafiyeti söz konusu olamaz?**

- A) Nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilen sermaye piyasası araçlarının borsada nitelikli yatırımcılar arasında işlem görmesi
- B) Birleşme ve bölünme gibi durumlar
- C) İlk halka arzı hariç olmak üzere halka arz edilen sermaye piyasası aracının toplam satış bedeli (2026 yılı için) 142.500.000TL'nin altında olması halinde ihraççının talebi üzerine
- D) Bedelsiz paylar çıkarılması durumunda
- E) Daha önce payları borsada işlem gören ortaklıkların yeni pay ihraç etmesi

*Soru bankası kitabımızda 240. sayfa*

**Benzer Soru**

19. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, her türlü varlık veya hakkın finansmanını sağlamak amacıyla varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilen ve sahiplerinin bu varlık veya haklardan elde edilen gelirlerden payları oranında hak sahibi olmalarını sağlayan, nitelikleri Kurul'ca belirlenen sermaye piyasası aracı aşağıdakilerden hangisidir?

- A) Kira sertifikası B) Gayrimenkul sertifikası  
C) Kitle fonlaması D) İpotekli sermaye piyasası aracı  
E) Konut finansmanı

Soru Bankası 260. Sayfada benzer Soru.

www.finansed.com

- I. Kira sertifikası sahipleri, ihraca dayanak varlık ve haklardan elde edilen gelirler üzerinde payları oranında hak sahibidirler  
II. Varlık kiralama şirketleri tarafından ihraç edilir.  
III. Kira sertifikaları itfa edilinceye kadar varlık kiralama şirketi tarafından teminat gösterilebilir.

7. Kira sertifikaları hakkında verilen yukarıdaki bilgilerden hangisi veya hangileri yanlıştır?

- A) Yalnız II  
B) I ve II  
C) II ve III  
D) Yalnız III  
E) I ve III

20. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre, "Sistemik riskin gözetimi ve finansal istikrarın korunması amacıyla, Kurul, sermaye piyasasında gerçekleştirilen işlemlere ilişkin olarak, bu işlemleri gerçekleştirenlerden, bu işlemlere ilişkin bilgilerin, belirleyeceği şekil ve içerikte, doğrudan kendisine veya yetkilendireceği bir ---- bildirilmesini isteyebilir." cümlesinde boş bırakılan yere aşağıdakilerden hangisi getirilmelidir?

- A) Merkezi kayıt kuruluşuna  
B) Merkezi saklama kuruluşuna  
C) Merkezi takas kuruluşuna  
D) Yatırımcı tazmin merkezine  
E) Veri depolama kuruluşuna

www.finanse

3.12. Veri Depolama Kuruluşuna Bildirim Yükümlülüğü

Kurul, uygun gördüğü piyasalarda ve sermaye piyasası araçlarında gerçekleştirilen işlemlere ilişkin işlem, teminat ve pozisyon kayıtları ile bunlara dair ilgili diğer tüm kayıtların Kanun'un 87 nci maddesinde tanımlanan veri depolama kuruluşlarınca merkezi olarak izlenmesini isteyebilir. Bu hususta Kurul'un veri depolama kuruluşları ve bu kurumlara yapılacak bildirimlere ilişkin belirlediği esaslara uyulur.



SMMM Sınavına Hazırlık

2026 Basım

Yeni Sınav Sistemine Uygun

finansed.com

Örgün ve Online (Uzaktan Eğitim)

SPK Lisanslama Eğitimlerimiz ile

Kitap Siparişleriniz için

[www.finansed.com](http://www.finansed.com)