

**MALİ GÜÇ TEVSİKİNE İLİŞKİN GENELGE
(2020/1)**

Amaç ve kapsam

MADDE 1 – (1) Bu Genelgenin amacı, Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'a İlişkin 2018-32/45 Sayılı Tebliğ uyarınca yetkili müesseselerin kuruluş, faaliyet, şube açma izni, şube faaliyet izni ve hisse devir başvuru işlemlerinde mali gücün tevsikine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.

Dayanak

MADDE 2 – (1) Bu Genelge, 30.01.2018 tarihli ve 30317 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'a İlişkin 2018-32/45 Sayılı Tebliğ'e dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3 – (1) Bu Genelgede geçen;

- Bakanlık: Hazine ve Maliye Bakanlığını,
- Genel Müdürlük: Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü'nü
- Tebliğ: Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'a İlişkin 2018-32/45 Sayılı Tebliği,
- YMBS: Yetkili Müessese Bilgi Sistemini ifade eder.

Mali Güç Tevsikine İlişkin Şartlar

MADDE 4 – (1) Bakanlığa yapılacak yetkili müessese kuruluş ve faaliyet izni, şube açma izni ve hisse devri başvurularında kurucu ve/veya mevcut ortakların, hisseleri devralacak gerçek veya tüzel kişilerin mali güçlerini tevsik etmeleri zorunludur.

(2) Yetkili müessese kuruluş ve faaliyet izni başvurularında kurucu gerçek ve/veya tüzel kişiler toplamda en az; Tebliğ'in 6 ncı maddesinde yer alan asgari ödenmiş sermaye tutarı, 9 uncu maddesinde yer alan asgari ödenmiş sermaye miktarının onda birine karşılık gelen tutar ve aynı maddede yer alan başvuru ücreti tutarının toplamı kadar mali gücü bulunduğunu tevsik etmek zorundadır.

(3) Yetkili müessese şube açma ve faaliyet izni başvurularında mevcut ortak olan gerçek ve/veya tüzel kişiler ve/veya yetkili müessese toplamda en az; Tebliğ'in 12 nci maddesinde yer alan asgari ödenmiş sermaye tutarı, asgari ödenmiş sermaye miktarının onda birine karşılık gelen tutar ve başvuru ücreti tutarının toplamı kadar mali gücü bulunduğunu tevsik etmek zorundadır.

(4) Yetkili müessese hisse devir izni başvurularında hisseleri devralacak olan gerçek ve/veya tüzel kişiler toplamda en az devralacakları hisse tutarı kadar mali gücü bulunduğunu tevsik etmek zorundadır.

(5) Mali gücün tevsikinde aşağıdaki kriterler ayrı ayrı ve/veya birlikte dikkate alınır:

a) Başvuru sahibinin Kurucular beyannamesinde belirtilen son beş yıla ait gelirlerinin toplamının tevsik edilmesi gereken tutarın en az iki katı olması,

b) Başvuru sahibinin banka hesabında tevsik edilmesi gereken tutar kadar bakiye bulunması,

c) Satışların son bir yıl içerisinde yapılması şartıyla başvuru sahibinin menkul kıymet, taşit veya gayrimenkul satışı sonucunda tevsik edilmesi gereken tutar kadar gelir göstermesi,

ç) Başvuru sahibinin tek pay sahibi olduğu şirketlerin Dönen Varlıklar-Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar tutarının tevsik edilmesi gereken tutar kadar olması,

d) Başvuru sahibinin ortağı olduğu şirketlerden tevsik edilmesi gereken tutar kadar alacağı olması ve söz konusu şirketlerin Dönen Varlıklar toplamının bu borcu karşılayacak oranda olması,

e) Başvuru sahibinin bankaların kıymetli maden mevduat/katılım hesaplarında tevsik edilmesi gereken tutar karşılığı kadar bakiye bulunması,

(6) Bu maddenin beşinci fıkrasında yer alan kriterlerin sağlanıp sağlanmadığı değerlendirilirken aşağıdaki hususlar dikkate alınır:

a) Son beş yıl gelirleri ile ilgili onaylı vergi beyannamelerinin ibrazı,

b) Banka hesaplarındaki bakiyelerin asgari 6 ay süreyle hesaplarda bulunduğu ilişkin banka kayıtlarının ibrazı,

c) Taşit satışlarında noter onaylı satış sözleşmelerinin ve satış işlemi sonrasında söz konusu bedellerin başka herhangi bir alış işlemi için kullanılmadığına dair yazılı beyanın ibrazı,

ç) Gayrimenkul satışlarında tapu müdürlüklerinden onaylı satış sözleşmelerinin veya Tapudan alınan ve satış tutarını ve tarafları gösteren resmi belgeler ile satış işlemi sonrasında söz konusu bedellerin başka herhangi bir alış işlemi için kullanılmadığına dair yazılı beyanın ibrazı,

d) Başvuru sahibinin tek pay sahibi veya ortağı olduğu şirketlerin başvuru tarihi itibarıyla azami bir ayı geçmeyecek şekilde hazırlanmış ve mali müşavir onaylı mali tablolarının ibrazı,

(7) Banka hesaplarında yer alan tutarların kişinin gelirleriyle uyumlu olması şarttır. Kişinin Bakanlığa beyan ettiği resmi kayıtlarda yer alan gelirleri ile uyumsuz olan banka hesap hareketleri mali gücün tevsikinde dikkate alınmaz.

(8) Başvuru sahibinin gelirini tevsik ederken resmi kayıtlar esas alınır.

(9) Kamu kurumlarına beyan edilmesi gerektiği halde beyan edilmemiş ücret gelirleri, taşit veya gayrimenkule ilişkin resmi kayıtlarda yer alan satış tutarlarını aşan tutarlar mali gücün tevsikinde dikkate alınmaz.

(10) Kişinin yurtdışı geliri olması durumunda ilgili ülkelerin resmi mercilerinden alınacak belge asılları ve noter onaylı Türkçe tercüme belgelerle mali gücün tevsiki gereklidir.

Başvuruların Değerlendirilmesi

MADDE 5 – (1) Yetkili müesseselerin kuruluş, faaliyet, şube açma izni, şube faaliyet izni ve hisse devir başvuru işlemlerinde Tebliğ'in ilgili hükümleri ve bu Genelgede yer alan hükümler uygulanır. Başvuru sahiplerinin bu Genelgede yer alan hükümler kapsamında mali güçlerini tevsik edememeleri durumunda Tebliğ'in ilgili maddelerinde yer alan gerekli mali güce sahip olma şartının sağlanmaması sebebiyle başvurular YMBS üzerinden reddedilir.

Yetki

MADDE 6- (1) Genel Müdürlük bu Genelgenin tatbikatını temin etmek amacıyla Genelgede öngörülmeyen halleri değerlendirmeye ve Genelgede öngörülen haller dışında kalan özel durumları inceleyip sonuçlandırmaya yetkilidir. Değerlendirme yapılırken başvuru sahiplerinin resmi kayıtlarla tevsik ettikleri bilgiler esas alınır.

Mevcut Başvurular

GEÇİCİ MADDE 1 – (1) Bu Genelgenin yayımı tarihi itibarıyla Bakanlığa YMBS üzerinden yapılmış bulunan ve henüz sonuçlanmayan başvurular için bu Genelge hükümleri uygulanır.

Yürürlük

MADDE 7 – (1) Bu Genelge Bakanlık internet sitesinde yayımlandığı tarihte yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 8 – (1) Bu Genelge hükümlerini Genel Müdürlük yürütür.