

Sermaye Piyasası Aracı Notudur

YAKIF KUTULIM BANKASI
İhtisap Adresleri Dr. Arslan Özyüceli Caddesi
B Blok No:10 34700 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 961004-0 Mers. No: 0830012770000010
Tic. Sic. No: 961004-0 Mers. No: 0830012770000010

Kurulca 25/10/2023 tarihinde onaylanan ihraççı bilgi dokümanı kapsamında daha önce ihraç edilen kira sertifikaları toplam nominal 10.052.100.000 TL olup detaylara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Borçlanma Aracı Türü	İhraç Türü	İhraç Miktarı (TL Nominal)	Vade Başlangıç Tarihi	İtfa Tarihi	ISIN Kodu
Kira Sertifikası	Nitelikli	201.100.000	28/11/2023	05/03/2024	TRDVVRK32413
Kira Sertifikası	Nitelikli	298.000.000	08/12/2023	15/03/2024	TRDVVRK32421
Kira Sertifikası	Nitelikli	700.000.000	15/12/2023	26/03/2024	TRDVVRK32439
Kira Sertifikası	Nitelikli	300.000.000	05/01/2024	09/05/2024	TRDVVRK52411
Kira Sertifikası	Nitelikli	1.925.000.000	31/01/2024	10/05/2024	TRDVVRK52429
Kira Sertifikası	Nitelikli	1.000.000.000	08/02/2024	17/05/2024	TRDVVRK52437
Kira Sertifikası	Nitelikli	400.000.000	21/02/2024	30/05/2024	TRDVVRK52445
Kira Sertifikası	Nitelikli	500.000.000	26/03/2024	03/07/2024	TRDVVRK72419
Kira Sertifikası	Halka Arz	300.000.000	09/05/2024	12/09/2024	TRDVVRK92417
Kira Sertifikası	Nitelikli	1.328.000.000	10/05/2024	23/08/2024	TRDVVRK82418
Kira Sertifikası	Nitelikli	700.000.000	17/05/2024	28/08/2024	TRDVVRK82426
Kira Sertifikası	Nitelikli	300.000.000	13/06/2024	03/10/2024	TRDVVRKE2416
Kira Sertifikası	Nitelikli	1.200.000.000	27/06/2024	10/10/2024	TRDVVRKE2424
Kira Sertifikası	Nitelikli	900.000.000	03/07/2024	23/10/2024	TRDVVRKE2432

23 Ağustos 2024

Bu ihraç tavanı kapsamında Kurul tarafından onaylanan tertip ihraç belgeleri bulunmaktadır. İşbu onaylanan tertip ihraçlarının, halka arz yoluyla gerçekleştirilecek kira sertifikası ihraç tarihinden önce veya sonra tamamlanması planlanmaktadır.

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Bıyıklıoğlu Caddesi
B Blok Kat: 10 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 500000-9 Mersis No: 0841001000000010
V. Dairesi: Akmerkezi V. No: 0030441816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akmerkezi Mah. ES-Sultaniye Mahallesi Caddesi Kat: 10
F-2/A Blok Kat: 10 Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 270952 35 77 Fax: 0(212) 333 00 00
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35722
Bakanlık Kurumlar V.D: 522 008 0 200
Mersis No: 0-9220-0863-49900017

VAKIF YATIRIM BANKASI A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Bıyıklıoğlu Caddesi
B Blok Kat: 10 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 501004-0 Mersis No: 0830427000000010
V.D: Büyük Akmerkezi V. No: 0030427700

İÇİNDEKİLER

1. SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN SORUMLULUĞUNU YÜKLEEN KİŞİLER.....	6
2. RİSK FAKTÖRLERİ.....	7
3. TEMEL BİLGİLER.....	9
4. HALKA ARZ EDİLECEK KİRA SERTİFİKALARINA İLİŞKİN BİLGİLER	9
5. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR.....	15
6. BORSADA İŞLEM GÖRMeye İLİŞKİN BİLGİLER	23
7. GARANTİ HÜKÜMLERİ VE GARANTÖRE İLİŞKİN BİLGİLER.....	24
8. DİĞER BİLGİLER	25
9. KİRA SERTİFİKALARI İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI.....	29
10. İNCELEMeye AÇIK BELGELER	32
11. EKLER	33

23 Ağustos 2024



VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İzmir Mahallesi Dr. Arınan Bulvarı Kat: 5
B Blok Kat: 10/34760 (İzmir) Türkiye
Tic. Sic. No: 338606 Mersis No: 0803001781000000
V. Dairesi Adresli V No: 083041010

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Etiler Mah. Mardin Cad. Park Mah. Kat: 5
F Blok Kat: 10/34760 (İzmir) Türkiye
Tic. Sic. No: 338606 Mersis No: 0803001781000000
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357278
Muhasebeci Kurumları V.D. 922 008 8359
İzmirin No: 0 3220-0383-6000017

VAKIF YATIRIM BANKASI A.Ş.
İzmir Mahallesi Dr. Arınan Bulvarı Kat: 5
B Blok Kat: 10/34760 (İzmir) Türkiye
Tic. Sic. No: 338606 Mersis No: 0803001781000000
V.D. Dairesi Adresli V No: 083041010

KISALTMA VE TANIMLAR

Kısaltmalar	Tanım
A.Ş.	Anonim Şirket
Aracı Kurum/Vakıf Yatırım	Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Banka/ Vakıf Katılım/ Fon Kullanıcısı/Kaynak Kuruluş	Vakıf Katılım Bankası A.Ş.
Bankacılık Kanunu	5411 sayılı Bankacılık Kanunu
BDDK	Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu
Tahmini Kâr	Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçlarda, Sertifika Hüküm ve Şartları'nda belirlenen ve portföyün yönetilmesi neticesinde elde edilip VKŞ'ye ödenmesi hedeflenen kâr
Tahmini Kâr Oranı	Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçlarda Tahmini Kâr'ın belirlenmesinde kullanılacak hedeflenen kâr oranı
BİAŞ/Borsa/Borsa İstanbul	Borsa İstanbul A.Ş.
Danışma Komitesi	Banka Faizsiz Bankacılık Danışma Komitesi
Danışma Kurulu	TKBB Danışma Kurulu
Faizsiz Bankacılık İlke ve Standartları	İhraca dayanak/temel teşkil edebilecek faaliyet, işlem, gelir, varlık ve hakların değerlendirilmesi ile ihraç süreç ve süresinsice uyulması gerekli olan ve uygulama, kapsam ve çerçevesi Danışma Kurulu ve Danışma Komitesi tarafından belirlenen ilke ve standartlar ile alınan genel nitelikteki karar ve kararlar
Finansman Desteği	Bankacılık Kanunu ile Kredi Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde Katılım Bankaları tarafından müşterilerine sağlanan fonlar ile ileride çıkacak bir mevzuat ile Katılım Bankalarına müşterilerine finansman sağlamasına olanak tanıyacak olan her türlü finansman
Fitch Ratings	Fitch Derecelendirme Kuruluşu
Hak	Her bir ihraca konu varlıklar dışındaki her türlü hak
ISIN	International Securities Identification Number (Uluslararası Menkul Kıymet Tanımlama Numarası)
İhraççı/Vakıf VKŞ/VKŞ/Şirket	Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.
KAP	Kamuyu Aydınlatma Platformu
Kira Sertifikaları Tebliği/Tebliğ	Sermaye Piyasası Kurulu tarafından hazırlanan III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliği

VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Atatürk Mahallesi Dr. Adnan Beyazıt Caddesi
B Blok No:10 34708 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 28054-S Mersis No: 0833 0047 010000114
V. Davası: Atamdağ V. No: 0830441816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. 25 Gulne Marlin Cad. Park Mah. Kat:5
F-2/A Blok Kat:14 Beşiktaş 34335/İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0(212) 352 35 20
E: www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 33722
Sermaye Kurumlar V.D. 523 003 533
Nispetiye No: 9-5270-0883-4500017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İhtilaf Mahallesi Dr. Adnan Beyazıt Caddesi
B Blok Kat:10 34708 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 28160-S Mersis No: 0833 0047 010000114
V.D. Davası: Atamdağ V. No: 0830441816

Kira Sertifikası/Sertifika	Sermaye Piyasası Kurulu tarafından hazırlanmış III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliği kapsamında ihraç edilen kira sertifikaları
Kotasyon Yönergesi	Borsa İstanbul A.Ş. Kotasyon Yönergesi
Kurul/ SPK	Sermaye Piyasası Kurulu
Md.	Madde
MKK	Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.
Sermaye Piyasası Kanunu/SPKn	6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu
SMMM	Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
T.C.	Türkiye Cumhuriyeti
Takasbank	İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
TBK	Türk Borçlar Kanunu
TFRS	Türkiye Finansal Raporlama Standartları
TL	Türk Lirası
TKBB Danışma Kurulu	BDDK tarafından katılım bankacılığına ilişkin ilke ve standartları belirlemek üzere Türkiye Katılım Bankaları Birliği nezdinde oluşturulmuş kuruldur
TMSF	Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu
Varlık Portföyü	Kira Sertifikası İhracına dayanak varlık olarak kullanılacak Katılım Bankacılığı Prensiplerine uygun her türlü varlık ve haklar
YP	Yabancı Para

**İHRAÇCI BİLGİ DOKÜMANINDA YER VERİLEN GÖRÜŞLER VE ONAYLAR
DIŞINDAKİ GÖRÜŞLER/ONAYLAR**

YOKTUR

23 Nisan 2024



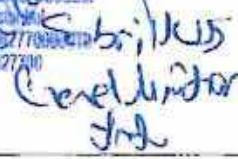
VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İnkilap Mahallesi Dr. Adnan Oktar Caddesi
B Blok No:10 34768 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 550980 / Mersis No: 0803 0041 500 0014
V. Davranış Denetimli V. No: 8830441816

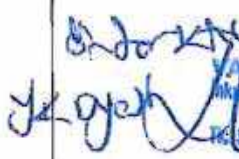
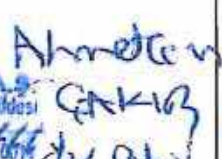
VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Kas Mah. Ebedülâle Mardin Cad. Park Mayan Kat: 5
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 272352 / Mersis No: 01212 3000000000000000
Tic. Sic. No: 272352 / Mersis No: 01212 3000000000000000
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357228
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 608 8339
Mersis No: 0-9226-0583-5900047

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İnkilap Mahallesi Dr. Adnan Oktar Caddesi
B Blok No:10 34768 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 981005-0 / Mersis No: 0838027700000010
V.D. Davranış Denetimli V.D. No: 0830427700

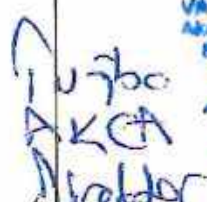
1. SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEK KİŞİLER

Kanuni yetki ve sorumluluklarımız dâhilinde ve görevimiz çerçevesinde bu sermaye piyasası aracı notunda ve eklerinde yer alan sorumlu olduğumuz kısımlarda bulunan bilgilerin ve verilerin gerçeğe uygun olduğunu ve sermaye piyasası aracı notunda bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

Fon kullanıcısı VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş. 20 Ağustos 2024	Sorumlu Olduğu Kısım:
  VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş. Akademi Mahallesi Dr. Arslan Büyükdere Caddesi Blok No:10 Kat:10 Ümraniye / İstanbul Tic. Sic. No: 261004-0 Menkul Değerler Kurum V.D. 922 008 7730 V.D. Üyeliği: Mükellefiyat V.D. 922 008 7730	SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN TAMAMI

İhraççı VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş. 20 Ağustos 2024	Sorumlu Olduğu Kısım:
  VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş. Akademi Mahallesi Dr. Arslan Büyükdere Caddesi Blok No:10 Kat:10 Ümraniye / İstanbul Tic. Sic. No: 261004-0 Menkul Değerler Kurum V.D. 922 008 7730 V. Üyeliği: Menkul V. No: 0830411816	SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN TAMAMI

23 Ağustos 2024

Halka Arza Aracılık Eden Yetkili Kuruluş VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. 20 Ağustos 2024	Sorumlu Olduğu Kısım:
  VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. Akademi Mahallesi Erolunç Marşin Cad. Park Plaza Şişli P.2/A Blok No:16 Beşiktaş 34335 İSTANBUL Tic. Sic. No: 261004-0 Menkul Değerler Kurum V.D. 922 008 7730 www.vakifyatirim.com.tr İstanbul Ticaret Sicil No: 3572 Bölgesel Kurumlar V.D. 922 008 7730 Mersis No: 0 5270 0183 6900 017	SERMAYE PİYASASI ARACI NOTUNUN TAMAMI

2. RİSK FAKTÖRLERİ

2.1 Kira Sertifikalarının Yapılarına İlişkin Riskler

İhraççı bilgi dokümanında belirtildiği üzere Vakıf VKŞ tarafından ihraç edilecek ve Vakıf Katılım'ın fon kullanıcısı olarak yer alacağı 30.000.000.000 TL'lik ihraç tavanı kapsamında gerçekleştirilecek kira sertifikası ihraçları tertipler halinde, çeşitli vadelerde ve SPKn. III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliğinde öngörülen kira sertifikası türlerinden Yönetim Sözleşmesine Dayalı ihraç edilebilecektir.

Yönetim Sözleşmesine Dayalı olarak gerçekleştirilecek kira sertifikası ihracında, ihraç ile ilgili olarak Vakıf VKŞ ile Vakıf Katılım arasında 20.08.2024 tarihinde imzalanan Yönetim Sözleşmesi (Ek-1), Tasfiye Taahhüdü (Ek-2), Teminat Mektubu (Ek-3) ve Sertifika Hüküm ve Şartları (Ek-4) düzenlenmiştir.

2.2. Kira Sertifikalarına İlişkin Risk Faktörleri

2.2.1. Kira Sertifikası Sahiplerinin Varlık Portföyü dışında VKŞ'nin diğer varlıkları veya Vakıf Katılım'ın varlıkları üzerinde doğrudan bir talep hakları bulunmamaktadır. Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçlarda kira sertifikası sahiplerinin Varlık Portföyü'ne yönelik bir talep hakkı da bulunmamaktadır.

Kira sertifikası ihracı kapsamında düzenlenen sözleşmelerin herhangi bir nedenle feshedilmesi hâlinde, Şirket aracılığı ile Kira Sertifikası Sahipleri'nin her birinin Banka'dan sözleşme ve taahhütlerden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmesini isteme hakkı bulunmaktadır. Kira Sertifikası Sahipleri'nin Şirket'ten sözleşme ve taahhütlere uyumunun istenmesi ve bunlara aykırılıktan kaynaklanan hakları talep etme hakları bulunmakla birlikte, varlık portföyü dışında Şirket'in diğer mal varlıkları veya Banka'nın mal varlıkları üzerinde doğrudan hak iddia edemezler. Varlık portföyünün paraya çevrilmesi, doğmuş alacaklar ve diğer gelirler ve sözleşmeye aykırılıktan kaynaklanabilecek diğer haklar nedeniyle elde edilecek gelirlerin Kira Sertifikası Sahipleri'ne yapılması öngörülen ödemeleri karşılamaması mümkündür. Bahsi geçen gelirler Kira Sertifikası Sahipleri'ne ödendikten sonra, Kira Sertifikası Sahipleri'nin Şirket'e ve Banka'ya karşı herhangi talep hakkı kalmayacaktır. Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçlarda VKŞ'nin ve dolayısıyla yatırımcıların herhangi bir teminatı olmayacaktır.

2.2.2. Borçların ifasında temerrüde düşmesi halinde, ileri sürülebilecek hakların icrası zaman alıcı ve maliyetli olabilir.

Kira Sertifikası uyarınca ödemeler, Kaynak Kuruluş olan Banka'nın Şirket'e ve Şirket'in Kira Sertifikası Sahipleri'ne ihraca ilişkin sözleşme ve taahhütlerde öngörülen şekilde ödeme yapmasına bağlıdır. Banka veya Şirket bu ödemeleri gerektiği gibi ifa etmez ise, onlara karşı her birinin yükümlülüklerini icra etmeleri için ve/veya uygun olduğu takdirde tazminat talep etmek için dava açılması söz konusu olabilecektir. Bu süreçler normal şartlar altında masraflı ve zaman alıcı olabilmektedir.

23 Ağustos 2024

2.2.3. Fon kullanıcısının topladığı fonları değerlendirirken tahmini getiriye elde edememe riski bulunmaktadır.

Fon kullanıcısı kira sertifikası ihraç ederek topladığı fonları değerlendirirken üstlendiği risklerden ötürü tahmini getiriye elde edememe durumu söz konusu olabilir. Bu durumda fon kullanıcısı kuruluş ikame varlık veya haklar kullanarak oluşacak zararları bertaraf etme yoluna başvurabilir. Ancak yine de bu durum yatırımcıların alacakları getiri ve anapara ödemelerinin tam ve zamanında yapılmasını engelleyebilecek bir durum oluşturabilir.

VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İhtilaf Mahallesi, Dr. Adnan Özyıldırım Caddesi
B Blok Kat: 10 34/68 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 55053-E Mersis No: 0833 0011 8160 0014
V. Dairesi Adresli V. No: 08330441816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Cikar Mah. Etiler/Beşiktaş / İstanbul
F-2/1 Blok Kat: 12 Beşiktaş 34330 / İstanbul
Tic. Sic. No: 262 35 77 Fax: 0212 357 31 20
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 35722
Ticaret Sicil Kurumu V.D. 922 004 8345
Mersis No: 0-9226-0883-5999017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İhtilaf Mahallesi Dr. Adnan Özyıldırım Caddesi
B Blok Kat: 10 34/68 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 55053-E Mersis No: 0833 0011 8160 0014
V. Dairesi Adresli V. No: 08330441816

Başlangıç portföy varlıklarının ihraç tarihi itibarı ile belirli olmadığı yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikaları açısından Vakıf Katılım'ın ihraçtan elde edeceği hasılat ile yatırımcılara açıklanan tahmini karın elde edilmesini sağlayacak kadar yatırım yapamayabilir. Böyle bir durumda, Banka'nın kusuru veya sözleşmeye aykırı hareket etmesi dışında, VKŞ'ye (ve yatırımcılara) karşı herhangi bir sorumluluğu olmayacaktır. Bu kapsamda, yatırımcılar başlangıç portföy varlıklarının ihraç tarihi itibarı ile belirli olmadığı yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikası ihraçlarında Banka tarafından ihraç tutarı ile gerekli yatırımın yapılamamasına ve tahmini karın elde edilememesine ilişkin riske maruz kalacaktır. Şüpheye mahal vermemek için belirtmek gerekir ki, Başlangıç Portföy Varlıkları'nın belirli olmadığı yönetim sözleşmesine dayalı Kira Sertifikası ihraçlarında: Banka ihraç tutarını kullanarak, daha önceden kararlaştırılan tarihlerde VKŞ'ye (ve dolayısıyla Yatırımcılara) tahmini karın ödenmesine engel olacak yatırım yapamaz. Aksi takdirde Banka sözleşmeye aykırı hareket etmiş olduğundan dolayı, tahmini karın daha önceden kararlaştırılan tarihlerde VKŞ'ye (ve dolayısıyla Yatırımcılara) ödenmesinden sorumlu olur. Keza, Başlangıç Portföy Varlıkları'nın belirlendiği yönetim sözleşmesine dayalı Kira Sertifikası ihraçlarında, Başlangıç Portföy Varlıkları, İkame Portföy Varlıkları ile değiştirilirken de Banka bu şarta riayet etmek zorundadır.

2.2.4. Kira Sertifikalarının likiditesi yatırımcının elinde bulunan tutara bağlı olarak kısıtlı olabilir.

İhraç edilecek kira sertifikalarının işlem göreceği Borsa İstanbul Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım-Satım Pazarı'nda yapılacak işlemler minimum 10.000-TL, maksimum 100.000.000-TL emir büyüklüklerine tabidirler. Yatırımcının halka arzdan sonra sahip olduğu kira sertifikalarının tutarının bu limitlerin dışında kalması durumunda kira sertifikalarının bu piyasada satılması imkânsız hale gelebilir.

2.3. Kaynak Kuruluş'un kira sertifikasına ilişkin yükümlülüklerini yerine getirme gücünü etkileyebilecek durumlar meydana gelebilir.

Vakıf Katılım, Katılım Bankacılığı Prensiplerine uygun olarak fon toplamakta, üçüncü kişilere finansman sağlamakta ve Bankacılık Kanunu, sair mevzuat ve Esas Sözleşmesinde öngörülen çeşitli faaliyetleri yürütmektedir. Vakıf Katılım'ın; faaliyetleri nedeniyle zarar etmesi veya finansal yapının bozulması durumunda, fon kullanıcısı olarak Kira Sertifikalarına ilişkin yükümlülüklerini yerine getirememe riski bulunmaktadır.

Kaynak Kuruluş 5411 sayılı Bankacılık Kanunu Hükümleri uyarınca faaliyet göstermekte olup, aynı kanun hükümleri uyarınca BDDK'nın düzenleme ve denetimine tabidir. Bankacılık Kanunu ve ilgili düzenlemelerde, öngörülen şartların oluşması halinde bankaların BDDK tarafından faaliyet izninin kaldırılması ve/veya Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na devredilmesine ilişkin hükümler yer almaktadır.

23 Ağustos 2024

Kaynak Kuruluş'un anılan düzenlemeler tahtında faaliyet izni kaldırılır ya da TMSF'ye devri söz konusu olursa, o takdirde Vakıf VKŞ ile akdettiği sözleşmeleri ifa etmesi mümkün olmayabilir ve dolayısıyla Kira Sertifikası sahiplerine yapılacak dönemsel ödemeler de yapılamayabilir. Kaynak Kuruluş'un kamu otoritesi olan BDDK tarafından faaliyet izninin kaldırılması ya da Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na devredilmesi, Kira Sertifikası'na ilişkin yükümlülüklerini yerine getirme gücünü etkileyebilecek riskler arasında değerlendirilmektedir. Hali hazırda Vakıf Katılım'ın 5411 sayılı Bankacılık Kanunu Hükümleri uyarınca faaliyet izninin kaldırılması ve/veya Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na devredilmesine neden olabilecek bir durum bulunmamaktadır.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş. VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Bülent Caddesi Akatlar Kat: 5. Kat Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 347980 Mersis No: 08030015100000014
V. Katılım Kuruluşları V. Kur: 0830441816
F-2. Kat: Etiler/Beşiktaş 34336 151
Tel: 0212 312 35 77 Fax: 0212 312 35 78
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 35723
Sicil Sicil Kurumları V.Ö. 922 008 1 23
İşletim No: 0-9220-0565-6380017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Bülent Caddesi Akatlar Kat: 5. Kat Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 981004 Mersis No: 0803042770000010
VÖ: 08030427700

3. TEMEL BİLGİLER

3.1. Halka arza ilişkin ilgili gerçek ve tüzel kişilerin menfaatleri:

Kira Sertifikalarının halka arzında Vakıf Yatırım aracı kurum olarak görev alacak ve verdiği hizmet karşılığında, halka arzın gerçekleşmesine bağlı olarak komisyon geliri elde edecektir. Ayrıca Vakıf Katılım, emir iletimine aracılık faaliyetini yürüten yatırım kuruluşu olarak Vakıf Yatırım ile beraber talep toplayacaktır. Bunun dışında halka arz ile ilgili menfaat sağlayacak bir kişi ve/veya kurum bulunmamaktadır.

3.2. Halka arzın gerekçesi ve halka arz gelirlerinin kullanım yerleri:

VKŞ Açısından

VKŞ, ihraççı sıfatıyla, Kira Sertifikalarından sağlanacak fonu başlangıç portföy varlıklarını Vakıf Katılım'dan temin etmek için kullanacaktır. Vakıf Katılım ise kaynak kuruluş (fon kullanıcısı) sıfatıyla kira sertifikası ihracıyla VKŞ üzerinden fon sağlamış olacaktır.

Vakıf Katılım Açısından

Vakıf Katılım ise kaynak kuruluş (fon kullanıcısı) sıfatıyla kira sertifikası ihracıyla VKŞ üzerinden fon sağlamış olacaktır.

Vakıf Katılım'ın bilançosu incelendiğinde açıkça görüleceği gibi kaynakların büyük bir çoğunluğu sektöre paralel olarak katılım fonlarından oluşmaktadır. TL kira sertifikası ihracı yoluyla Vakıf Katılım fonlama yapısını çeşitlendirecek ve vade yapısını uzatarak aktif-pasif vade uyumsuzluğunu azaltmayı amaçlamaktadır. TL kira sertifikası ihracı ile sağlanacak kaynakların büyük tutarlı katılım fonlarından oluşan kaynakları ikame etmesi beklenmektedir.

Kira sertifikası ihracından sağlanacak fonlar Vakıf Katılım'ın kaynaklarının vadesinin uzatılmasını sağlayacak ve temin edilen fonlar bireysel finansman desteği, kurumsal finansman desteği vb. gibi kredilerin kullandırımı ile Vakıf Katılım olağan faaliyetlerini sürdürmesinde kullanılacaktır.

Ayrıca TL fonlama yapısında, katılım fonları ve özkaynak dışında alternatif bir fonlama kaynağı sağlanması planlanmaktadır.

4. HALKA ARZ EDİLECEK KİRA SERTİFİKALARINA İLİŞKİN BİLGİLER

4.1. İhraç edilecek kira sertifikalarının;

- a) Türü ve ihraç işlemini görsel olarak ortaya koyan diyagram:
İhraç edilecek kira sertifikaları Yönetim Sözleşmesine Dayalı olarak gerçekleştirilecektir.

Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçta:

23 Ağustos 2024



VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İzmir Mahallesi Dr. Adnan Özyıldırım Caddesi
3 Blok No:10/34700 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 285080 Mersis No: 080300150000014
V. Davesi: Kapsamda V. No: 063041016

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akaz Mah. Edülmü Mertin Cad. Park Mah. Kat: 5
F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 270000 Mersis No: 080300150000014
Tic. Sic. No: 270000 Mersis No: 080300150000014
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357226
Sığireci Kurumlar v.d. 522 008 3305
Mersis No: 0-5220-0803-5999017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İzmir Mahallesi Dr. Adnan Özyıldırım Caddesi
3 Blok No:10/34700 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 285080 Mersis No: 080300150000014
V.D. Davesi: Kapsamda V. No: 063041016

Vakıf Katılım (Vekil)

Portföy ve Vakıf Katılımı
Vakıf Katılımı
Vakıf Katılımı
Vakıf Katılımı

Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.

Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.
Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.
Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.
Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.

Yatırımcılar

Yatırımcılar
Yatırımcılar
Yatırımcılar
Yatırımcılar

- a. VKŞ, ihracı gerçekleştirilecek kira sertifikalarını, kira sertifikalarını satın alan yatırımcılara kira sertifikalarının bedeli karşılığında aktaracaktır.
- b. VKŞ yatırımcılardan topladığı ihraç tutarını, işlem sözleşmeleri kapsamında uygun varlık portföyünü ("Portföy") VKŞ'ye temin ederek/oluşturarak VKŞ'nin vekili sıfatı ile yönetmesi amacıyla Fon Kullanıcısına ödeyecektir.
- c. Fon Kullanıcısı, Portföy'den elde ettiği geliri Sertifika Hüküm ve Şartlarında belirtilen tarih ve şartlarda VKŞ'ye ödeyecektir. Portföy'den elde edilen gelir, Sertifika Hüküm ve Şartlarında belirtilen Beklenen/Tahmini Kâr oranını geçerse, söz konusu tutar vekâlet ücreti olarak Fon Kullanıcısına ait olacaktır.
- d. Fon Kullanıcısı, Teminat Mektubu ile ihraç kapsamındaki tüm borçların zamanında, tam ve eksiksiz olarak ödenmesini teminen, Varlık Portföyleri veya atıl fonların kullanılması amacıyla yapılan yatırımlar nedeniyle doğrudan veya dolaylı olarak kendisine borçlu olan kişilerin ("Portföy Borçluları" "Yatırım Borçluları") borçlarını zamanında, tam ve eksiksiz olarak ödeyeceğini TBK Md. 128 anlamında üçüncü kişinin fiilini taahhüt eden sıfatıyla garanti etmiştir. Bu kapsamda Fon Kullanıcısı, Portföy Borçluları ile Yatırım Borçlularının ödenmeyen tüm borçlarını, herhangi bir ihbar ve ihtara gerek kalmaksızın gününde ve eksiksiz olarak ödeyerek Sertifika Hüküm ve Şartlarında belirtilen tarih ve şartlarda VKŞ'ye ödenmek üzere Portföy Gelirlerine aktaracaktır.
- e. VKŞ, Yönetim Sözleşmesi ve Teminat Mektubu kapsamında yapmış olduğu tahsilatları gelir dağıtım tarihlerinde yatırımcılara aktaracaktır.
- f. İtfa tarihinde, Fon Kullanıcısı Tasfiye Taahhüdüne istinaden Portföy'ü tasfiye ederek itfa bedelini VKŞ'ye ödeyecektir.

YAKIF KUTLUM BANKASI A.Ş.
İstanbul Akatlar Mah. Dr. Adnan Oktulu Bulvarı Caddesi
No: 10 Kat: 10 34708 Beşiktaş / İstanbul
Tic. Sic. No: 267004-0 Mersis No: 080301277000000000
YD: Büyük Mülhaneler Yht. 8030427700

g. Portföy tasfiye edildikten sonra, Portföyün tasfiyesinden elde edilen gelir yatırımcılara aktarılacak ve kira sertifikaları itfa edilecektir.

b) **Dayanağını oluşturan varlık ve/veya hak portföyüne ilişkin bilgi:**

Bankacılık Kanunu ve Finansal Kiralama Kanunu ile Kredi Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde Katılım Bankaları tarafından finansal kiralama dâhil Müşteriler'e sağlanan fonlar ile ileride çıkacak bir mevzuat ile Katılım Bankalarına Müşteriler'e finansman sağlamasına olanak tanıyacak olan her türlü finansmanı ifade eder.

c) **ISIN kodu:**

İhraç edilecek olan kira sertifikalarına ilişkin ISIN kodu Takasbank tarafından tahsis edilecektir.

d) **Kira sertifikalarını kaydi olarak izleyen kuruluşun unvanı, adresi:**

MKK Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Cad. No:4 34467, Emirgan-Sarıyer/İSTANBUL

4.2. Kira sertifikalarının hangi mevzuata göre oluşturulduğu:

Kira Sertifikaları SPKn, III-61.1 sayılı Kira Sertifikaları Tebliği ve ilgili mevzuat kapsamında oluşturulacaktır.

Kira Sertifikalarına ilişkin talep toplama yöntemi, dağıtım ilkeleri ve bedellerin yatırılmasına ilişkin esaslar II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği hükümlerine dayanılarak gerçekleştirilecektir.

Kira sertifikalarının kotasyonu için BİAŞ Kotasyon Yönergesinin 19. maddesinde yer alan "Halka arz yoluyla ihraç edilecek kira sertifikaları Borsa tarafından herhangi bir Değerlendirme yapılmaksızın Sermaye Piyasası Kurulu tarafından izahnamenin onaylanması ve satışın gerçekleşmesini takiben kota alınır." hükmü gereğince Kurul tarafından izahnamenin onaylanması ve satışın gerçekleşmesi dışında herhangi bir kotasyon şartı aranmadığından Kurulca izahnamenin onaylanması ve akabinde Kira Sertifikalarının satışının gerçekleşmesi ile birlikte, kira sertifikaları BİAŞ nezdindeki Kesin Alım Satım Pazarı'nda işlem görebilecektir.

İlgili pazar sabit getirili menkul kıymetlerin şeffaf ve rekabete açık bir ortamda işlem görmelerini sağlayarak bu menkul kıymetlerin likiditesini artırmak, bilgi akışını hızlandırmak amacıyla kurulmuştur ve aynı gün veya ileri valörlü olarak doğrudan alım/doğrudan satım işlemleri yapılabilmektedir.

Kesin Alım Satım Pazarı'nda işlemler her gün 09.30-17.30 arasında yapılmaktadır. Aynı gün valörlü işlemler 09.30-14.00 arasında, ileri valörlü işlemler ise saat 09.30 -17.30 arasında yapılmaktadır.

Emirler işleme konu menkul kıymetin nominal değerleri itibarıyla minimum emir büyüklüğü ve katları şeklinde iletir. Kira Sertifikaları için 10.000 TL minimum ve 100.000.000 TL maksimum emir büyüklükleri geçerli olacaktır.

4.3. Kira sertifikalarının kaydıleştirilip kaydıleştirilmediği hakkında bilgi:

İhraç edilecek kira sertifikaları kaydıleştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulmaktadır.

4.4. Kira sertifikalarının hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Kira sertifikaları Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
Miklup Mahallesi Dr. Adnan Bayındır Caddesi
Blok No:10 34700 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 55050-S.Merkezi Sicil No: 00330-İstanbul 0014
V.Davası Akademi V. No: 003041816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akmer Mah. Esatulu Martin Cad. Park Mh. Sarıyer
F-2/A Blok No:10 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 26235 77 Fikri 0(212) 342 34 24
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357224
Beşinci Kurumlar V.D. 922 000 835
Menkul No. A-9220 0483-5900017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Miklup Mahallesi Dr. Adnan Bayındır Caddesi
Blok No:10 34700 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 901004-İstanbul No: 55630-İstanbul 0014
V.D. Davası Akademi V. No: 0030427700

4.5. İhraççının yükümlülüklerini yerine getirme sıralaması içinde ihracı planlanan kira sertifikalarının yeri hakkında bilgi ile sıralamayı etkileyebilecek veya kira sertifikasının ihraççının mevcut ya da gelecekteki diğer yükümlülüklerinden sonra gelmesine yol açabilecek hükümlerin özetleri:

Sermaye Piyasası Kanunu'nun 61. Maddesi ve Kira Sertifikaları Tebliği'nin 12. maddesinin 5. fıkrası uyarınca varlık kiralama şirketi, Kurul tarafından uygun görüş verilen esas sözleşmesinde belirtilen faaliyetler dışında herhangi bir ticari faaliyetle uğraşamayacağı gibi sahip olduğu varlıklar ve haklar üzerinde esas sözleşmesinde izin verilenler hariç olmak üzere, üçüncü kişiler lehine hiçbir ayrı hak tesis edemez ve bunları kira sertifikası sahiplerinin menfaatlerine aykırı bir şekilde kiralayamaz veya devredemez. Kira sertifikaları itfa edilinceye kadar, varlık kiralama şirketinin portföyünde yer alan varlıklar ve haklar, ihraççının yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi hâlinde dahi teminat amacı dışında tasarruf edilemez, rehnedilemez, teminat gösterilemez, kamu alacaklarının tahsili amacı da dâhil olmak üzere haczedilemez, iflas masasına dâhil edilemez, ayrıca bunlar hakkında ihtiyati tedbir kararı verilemez. İhraççının kira sertifikalarından kaynaklanan yükümlülüklerini vadesinde yerine getirememesi, yönetiminin veya denetiminin kamu kurumlarına devredilmesi, faaliyet izninin kaldırılması veya iflası hâlinde portföyündeki varlıklardan elde edilen gelir öncelikle kira sertifikası sahiplerine yapılacak ödemelerde kullanılır.

Ancak, Yönetim Sözleşmesine dayalı olarak ihraç edilecek kira sertifikalarına konu dayanak varlıkların mülkiyeti fon kullanıcısına ait olduğundan yatırımcılar açısından teminat niteliği taşımamaktadır. Bu tür yapıda, Vakıf Katılım ve VKŞ'nin temerrüdü halinde yatırımcılar Vakıf Katılım ve VKŞ'nin öncelikli olmayan alacakları ile aynı sırada yer alacaklardır.

4.6. İhraç edilecek kira sertifikalarının yatırımcıya sağladığı haklar, bu hakların kullanım esasları ve bu haklara ilişkin kısıtlamalar:

Kira Sertifikaları kapsamında Yatırımcılar'ın sahip olduğu hakların dayanağı, SPKn md. 61 çerçevesinde Vakıf Katılım tarafından VKŞ lehine Kira Sertifikası İhraç Programı Temel Hüküm ve Koşulları sözleşmesi kapsamında yönetilecek Varlık Portföyü ile ihracın gerçekleşmesi için akdedilen İşlem Sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır.

Vakıf VKŞ tarafından ihraç edilecek kira sertifikalarının getirisi vadesi sonunda, itfa (anapara) ödemesi ile birlikte bir defada ödenecektir.

Kira Sertifikası satın alan yatırımcıların sahip olduğu haklara ilişkin sınırlamalar aşağıda belirtilmektedir:

-VKŞ'nin Varlık Portföyleri ile ilgili herhangi bir tasarruf hakkı bulunmadığından, VKŞ doğrudan Varlık Portföyleri paraya çevirerek yatırımcıları tazmin edemeyecektir.

-VKŞ'nin ihraç kapsamında yapacağı ödemeler, Vakıf Katılım tarafından yapılacak ödemelere bağlıdır. Eğer Vakıf Katılım herhangi bir nedenle Beklenen/Tahmini Kâr ve/veya kira sertifikası bedelini kısmen veya tamamen ödemezse, VKŞ yatırımcılara karşı olan sorumluluğunu Vakıf Katılım'ın ödeme yapmadığı tutar ile sınırlı olarak yerine getiremeyecektir. Bu durumda VKŞ'nin yatırımcılara karşı sorumluluğu, Vakıf Katılım'a karşı hukuki süreçleri başlatmakla sınırlıdır. Eğer yatırımcılar da bizzat Vakıf Katılım'a karşı hukuki süreç başlatırlarsa ve Vakıf Katılım'dan bu kapsamda tahsilat yaparlarsa, VKŞ'nin yatırımcılara karşı olan sorumluluğu Vakıf Katılım'dan yapılan tahsilat oranında sona erer.

İhraç edilecek kira sertifikalarına ilişkin hakların kullanım süresi

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dış Adnan Büyükdere-Cadde
Etiler No:10 Kat:10 34763 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 50058 / Mersis No: 0803 0001 8100 0014
V. Dairesi Alındığı Y. No: 0830441816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Şişli
F-2/A Kat:10-18 Beşiktaş 34331 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 352 35 71 / Fax: 0(212) 352 35 71
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 3572
Bölgelici Kurumlar Y.D. 922 008 000
Mersis No 0-9220-0933-9900017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dış Adnan Büyükdere-Cadde
Etiler No:10 Kat:10 34763 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 50104 / Mersis No: 08304277000010
V.D. Dairesi Alındığı Y. No: 0830427700

Kira Sertifikası bedeli ve gelir dağıtım işlemleri için Takasbank nezdinde MKK adına hesap açılır. Vakıf VKŞ tarafından ödeme yapılacak tutar, ödeme gününde Takasbank nezdindeki ilgili hesaba aktarılır.

Kira Sertifikası bedeli ve gelir dağıtımları topluca üye bazında, üyelerin Takasbank nezdinde mevcut olan cari hesaplarına Takasbank aracılığı ile aktarılacaktır. Kira sertifikası bedelinin ve gelir dağıtımlarının yatırımcı hesaplarına aktarım işlemleri üye kuruluşlar tarafından yapılacaktır.

Kira sertifikası bedeli ve gelir dağıtımları Vakıf VKŞ tarafından MKK hesabına brüt olarak aktarılacaktır. MKK'ya üye kuruluşlar da kendilerine brüt yapılacak ödemeleri, yasal vergilerin kaynağında kesintileri yaptıktan sonra, net tutar üzerinden yatırımcılara ödeyecektir.

4.7. Getiri oranı ve yatırımcılara yapılacak ödemelere ilişkin esaslar:

a) Kira sertifikasının vadesi ve itfa planı ile itfa sürecine ilişkin esaslar:

Kira sertifikaları 154 gün vadeli olup VKŞ tarafından 13 Şubat 2025 itfa tarihinde tek gelir dağıtımı ile birlikte, kira sertifikası sahiplerine payları oranında bir defada geri ödenerek itfa edilecektir.

VKŞ yatırımcılara ödeyeceği Kira Sertifikalarının bedelini Vakıf Katılım tarafından varlık portföyünün tasfiyesi için ödenecek olan tutar ile karşılayacaktır. İfta bedeli ihraç tutarına eşit olacaktır.

b) Getirilerin ne zaman ödenmeye başlanacağı, son ödeme tarihleri:

154 gün vadeli olan kira sertifikaları yatırımcılarına gelir dönemi başlangıç tarihinden itibaren aşağıda yer alan tarihte kupon ödemesi gerçekleştirilecektir; Talep toplamının akabinde dağıtım sonuçları onaylanarak KAP'ta ilan edilecektir.

Gelir Dönemi Başlangıç Tarihi	12 Eylül 2024
Gelir Dağıtımı ve Kira Sertifikası Bedeli Ödeme Tarihi	13 Şubat 2025

c) Getirilerin ve anaparanın zaman aşımı:

Kira sertifikalarında getiri ve anapara zaman aşımı süreleri 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Hisse Senedi Bedellerinin Hazine İntikali Hakkında Kanuna tabi iken ilgili kanun maddesi 20 Haziran 2019 tarihinde Resmi Gazetede Yayımlanan Anayasa Mahkemesi'nin Esas Sayısı 2018/36, Karar Sayısı 2019/21 olan 10/04/2019 tarihli kararı ile iptal edilmiştir.

Bu nedenle getiriler ve anapara zamanlaşımı mevzuatta yer alan genel hükümlere tabi olacaktır. Yatırımcıların yatırım kararı alırken söz konusu hususu dikkate almaları gerekmektedir.

d) Getiri oranı belirlenmesinde esas alınacak ölçütler:

VKŞ tarafından ihraç edilecek olan 154 gün vadeli kira sertifikaları sabit Yıllık Getiri Oranına sahip olacaktır ve halka arza katılan tüm yatırımcılar için %30-%45 aralığında bir Yıllık Getiri Oranı geçerli olacaktır. Yıllık ve Dönemsel Getiri Oranı, piyasa koşulları değerlendirilerek ve Vakıf Yatırım'ın tavsiyesi ve VKŞ onayıyla en geç talep toplama tarihinden bir iş günü önce kesinleştirilerek KAP'ta ilan edilecektir.

e) Getiri oranını olumsuz etkileyebilecek olağanüstü unsurlar ve getiri oranına ilişkin düzeltme kuralları;

Vakıf VKŞ tarafından ihraç edilecek Kira Sertifikaları sabit bir getiri oranına sahip olacağından, dönem boyunca getiri oranına ilişkin herhangi bir değişiklik olmayacaktır.

VKŞ'ye ihraca esas sözleşmeler çerçevesinde Vakıf Katılım tarafından yapılması gereken ödemelerin zamanında, tam ve eksiksiz olarak yapılmaması halinde, VKŞ tarafından yatırımcılara yapılacak olan ödemeler yatırımcılara verilen taahhütlerin yerine getirilmesi için yeterli olmayabilir. Yönetim sözleşmesine dayalı ihraçlarda VKŞ'nin ve dolayısıyla yatırımcıların herhangi bir teminatı olmayacaktır. Vakıf Katılım'ın temerrüdü halinde, VKŞ'nin dayanak Varlık ve Haklar üzerinde tasarruf yetkisi bulunmadığından ve dayanak varlık ve haklar VKŞ'nin teminatını teşkil etmediğinden dolayı, VKŞ, dayanak varlık ve hakları paraya çevirerek Yatırımcıları tazmin edemeyecek, sadece Fon kullanıcısına karşı gerekli hukuki yollara başvurabilecektir. Böyle bir durumda VKŞ (ve dolayısıyla yatırımcılar), Fon kullanıcısının İİK ve sair mevzuat kapsamında öncelikli olmayan diğer alacaklıları ile aynı sırada olacaktır.

f) Getiri oranı kim tarafından hesaplanacağı:

Halka arza katılan tüm yatırımcılar için %30-%45 aralığında sabit Yıllık Getiri Oranı geçerli olacaktır. Yıllık ve Dönemsel Getiri Oranı, piyasa koşulları değerlendirilerek ve Vakıf Yatırım'ın tavsiyesi ile en geç talep toplama tarihinden bir iş günü önce kesinleştirilerek KAP'ta ilan edilecektir.

g) Getiri oranının belirlenmesinde esas alınacak ölçütün ortadan kalkması halinde yapılacak işlemler:

Yıllık ve Dönemsel getiri oranı vade süresi boyunca sabit olacaktır.

4.8. İhraççının ya da yatırımcının talebine bağlı olarak erken itfa'nın söz konusu olması durumunda erken itfa koşulları hakkında bilgi:

Yoktur.

23 Ağustos 2024

4.9. Kısmi itfa'nın söz konusu olması durumunda kısmi itfa koşulları hakkında bilgi:

Yoktur.

4.10. Halka arz edilecek kira sertifikalarının yıllık getiri oranı ve getiri oranı nasıl hesaplandığı hakkında bilgi:

Halka arza katılan tüm yatırımcılar için %30-%45 aralığında sabit Yıllık Getiri Oranı geçerli olacaktır. Yıllık ve Dönemsel Getiri Oranı, piyasa koşulları değerlendirilerek ve Vakıf Yatırım'ın tavsiyesi ile en geç talep toplama tarihinden bir iş günü önce kesinleştirilerek KAP'ta ilan edilecektir. Yıllık getiri oranından elde edilecek dönemsel getiri oranı aşağıdaki gibi hesaplanacaktır.

$\text{Dönemsel Getiri Oranı} = \text{Kira Sertifikası Yıllık Getiri Oranı} \times \text{Getiri Dönemi Gün Sayısı} / 365$

$\text{Beklenen/Tahmini Kâr (Dönemsel Getiri Ödemesi)} = \text{Kira Sertifikası Nominal Değeri} \times \text{Dönemsel Getiri Oranı} / 100$

4.11. Kira sertifikası ihracına ilişkin yetkili organ kararları:

Vakıf Katılım Bankası A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 11/08/2023 tarih ve 1574 sayılı kararı ile Vakıf VKŞ aracılığıyla, Bankanın fon kullanıcısı olarak yer alacağı, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayınlanan Kira Sertifikaları Tebliği'nin (Seri: III-61.1; RG. 07.06.2013 28670 ("Tebliğ")) 10. maddesinin 3. fıkrası çerçevesinde ihraç belgesinin/izahnamenin onaylanmasının kararlaştırıldığı Sermaye Piyasası Kurulu karar tarihinden itibaren bir yıl içinde, çeşitli vadelerde ve Tebliğ'de öngörülen kira sertifikası tür ve sözleşmelerine dayalı olarak veya bunların birlikte kullanılması suretiyle; halka arz edilerek veya halka arz edilmeksizin tahsisli olarak ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak veya satış şekillerinin birlikte kullanılması yöntemiyle, 30.000.000.000-TL (OtuzMilyarTürkLirası) ihraç tavanı ile

VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İnikatıy Mahallesi Dr. Adnan Bilyüzoğlu Caddesi
B Blok No:10 34730 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 285054-S Mersis No: 08030010100000000000000000
V. Davesi: Alındığı V. No: 8830441016

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akademi Mah. Etiler / Beşiktaş / İstanbul
F-2/A Blok Kat: 1a Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 272523 SSK No: 35730
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 35730
Ticaret Sicil Kurumlar V.D. 922 000 9300
Mersis No: 9-9270-9983-6100017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İnikatıy Mahallesi Dr. Adnan Bilyüzoğlu Caddesi
B Blok No:10 34730 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 901094-S Mersis No: 0803042770000010
V.D. Davesi: Alındığı V. No: 8830427700

sınırlı olarak tertipler halinde satılmak üzere yurt içinde kira sertifikaları ihraç edilmesi kararı alınmıştır.

Vakıf VKŞ Yönetim Kurulu'nun 11/08/2023 tarih ve 66 sayılı kararı ile Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından 07.06.2013 tarihli 28670 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Kira Sertifikaları Tebliğinin (III-61.1) ("Tebliğ") 10. maddesinin 3. fıkrası çerçevesinde, Vakıf Katılım Bankası A.Ş'nin ("Fon Kullanıcısı") fon kullanıcısı olarak yer alacağı, ihraç belgesinin/izahnamenin onaylanmasının kararlaştırıldığı Sermaye Piyasası Kurulu karar tarihinden itibaren bir yıl içinde, çeşitli vadelerde ve Tebliğ'de öngörülen kira sertifikası tür ve sözleşmelerine dayalı olarak veya bunların birlikte kullanılması suretiyle; halka arz edilerek veya halka arz edilmeksizin tahsisli olarak ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak veya satış şekillerinin birlikte kullanılması yöntemiyle, 30.000.000.000-TL (OtuzMilyarTürkLirası) ihraç tavanı ile sınırlı olarak tertipler halinde satılmak üzere yurt içinde kira sertifikaları ihraç edilmesine karar verilmiştir.

4.12. Halka arz edilecek kira sertifikası üzerinde, kira sertifikasının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya kira sertifikasını alanların haklarını kullanmasına engel olacak kayıtların bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Halka arz edilecek kira sertifikası üzerinde, kira sertifikasının devir ve tedavülünü kısıtlayıcı veya kira sertifikasını alanların haklarını kullanmasına engel olacak herhangi bir kayıt yoktur.

5. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

5.1. Halka arzın koşulları, halka arza ilişkin bilgiler, tahmini halka arz takvimi ve halka arza katılmak için yapılması gerekenler

5.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Fon kullanıcısının BDDK'dan kendisine hitaben 29/08/2023 tarihinde aldığı resmi yazıda aşağıda görüş yer almaktadır.

İlgide kayıtlı yazınızda, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Kira Sertifikaları Tebliği (Tebliğ) kapsamında Bankanızca 30.000.000.000 TL ihraç tavanı ile sınırlı olarak tertipler halinde, halka arz edilerek veya arz edilmeksizin, tahsisli ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak üzere kira sertifikası ihracı için SPK'ya başvurulacağı, Tebliğ kapsamında özel mevzuatları uyarınca başka bir kamu kuruluşunun gözetim ve denetimine tabi olan fon kullanıcılarının, SPK'ya yapılacak onay başvurusu öncesinde ihraca engel teşkil edecek herhangi bir husus olup olmadığına dair ilgili kamu kuruluşundan alınmış görüş yazısı ve/veya ilgili mevzuatta kira sertifikası ihracı için başka mercilerin karar veya onayının gerekmesi durumunda bu karar veya onaya ilişkin belgenin ibraz edilmesinin gerektiği ifade edilerek, bahse konu ihraca engel teşkil edecek herhangi bir hususun bulunup bulunmadığına dair Kurumumuz görüşü talep edilmektedir. Bankanızın fon kullanıcısı olarak yer alacağı bahse konu kira sertifikası ihracının gerçekleştirilmesinde 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri açısından bir sakınca bulunmamaktadır.

Söz konusu görüş İhraççı Bilgi Dokümanının Madde III. Diğer Kurumlardan Alınan Görüş ve Onaylar bölümünde de bulunmaktadır.

5.1.2. Halka arz edilen kira sertifikalarının tutarı:

Halka arz edilecek olan kira sertifikaları 600.000.000 TL nominal tutarda olacaktır. Halka arz edilecek olan kira sertifikalarına fazla talep gelmesi durumunda halka arz tutarı 900.000.000 TL'ye kadar artırılabilir.

23 Ağustos 2024



VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İstanbul Mahallesi Dr. Adnan Büyükdere Caddesi
B Blok No: 34768 (Nispetiye) Kat: 10
Tic. Sic. No: 352389 (Mersis No: 083300100000014)
V. Dairedi: Nispetiye V. No: 86304/1876

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
AKM Mah. Ebulutlu Martin Cad. Park Mh. Kat: 10
F-2/A Blok No: 34 Üsküdar 34330 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270552 35 77 Hiss. 01212 01212 20
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35729
Borsa dışı Kurumlar V.D. 922 898 885
Bermis No: 8-9278-0983-6988011

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İstanbul Mahallesi Dr. Adnan Büyükdere Caddesi
B Blok No: 34768 (Nispetiye) Kat: 10
Tic. Sic. No: 352389 (Mersis No: 083300100000014)
V.D. Bilişim Müdürlüğü V.D. 03304277011

5.1.3. Halka arz süresi ile halka arza katılım hakkında bilgi

5.1.3.1. Halka arz süresi ve tahmini halka arz takvimi:

10-11/09/2024 tarihlerinde 2 iş günü süresince talep toplanacaktır.

5.1.3.2. Halka arza başvuru süreci ile başvuru yerleri ve satış şekli:

Satış, ihraca aracılık edecek Vakıf Yatırım Menkul Değerler AŞ tarafından sabit fiyatla talep toplama yöntemi kullanılarak gerçekleştirilecektir. Vakıf Katılım şubeleri ve dijital kanallar üzerinden talepte bulunacak gerçek ve tüzel kişilerin talepleri ise emir iletimine aracılık faaliyetini yürüten yatırım kuruluşu olarak Vakıf Katılım tarafından Vakıf Yatırım'a iletilecektir.

Başvuru Süreci:

Bu halka arz "Sabit Getiri Oranı /sabit fiyatla talep toplama" ile talepte bulunma yöntemi kullanılarak gerçekleştirilmektedir. Bireysel Yatırımcılar taleplerini talep ettikleri miktar şeklinde belirteceklerdir. Yatırımcılar, Talep Formu'nda talep ettikleri Kira Sertifikalarının nominal tutarını belirteceklerdir.

Bu halka arzda kira sertifikası satın almak isteyen tüm yatırımcıların; halka arz süresi içinde ve Sermaye Piyasası Aracı Notunun işbu maddesinde belirtilen başvuru yerlerine müracaat ederek Talep Formu'nu doldurmaları ve satın alacakları Kira Sertifikalarının bedellerini işbu sermaye piyasası aracı notunun 5.1.6. maddesine göre yatırmaları gerekmektedir.

Halka Arza Bireysel Yatırımcılar, (Vakıf Yatırım ile Vakıf Katılım Bankası AŞ'nin tüm şubelerinde talep girmeleri durumunda) nakit (TL) yatırmak suretiyle talepte bulunabileceklerdir.

Kira Sertifikalarına ilişkin talepte bulunabilecek yatırımcılar aşağıda tanımlanan 3 gruba ayrılmışlardır:

Yurt İçi Bireysel Yatırımcılar Yurt dışında işçi, serbest meslek ve müstakil iş sahipleri dâhil Türkiye'de ikametgâh sahibi gerçek kişiler ve tüzel kişiler ile yerleşmek niyetiyle bir takvim yılı içinde Türkiye'de devamlı olarak 6 aydan fazla oturanları ve Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşlarını da kapsamak üzere, aşağıda tanımlanan Yurt İçi ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar dışında kalan tüm gerçek ve tüzel kişilerdir.

Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılar; Merkezi Türkiye'de bulunan; aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansman kuruluşları, varlık yönetim şirketleri ile, emekli ve yardım sandıkları, 17/7/1964 tarihli ve 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun geçici 20 nci maddesi uyarınca kurulmuş olan sandıklar, kamu kurum ve kuruluşları, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası, nitelikleri itibarıyla bu kurumlara benzer olduğu Sermaye Piyasası Kurulu'nca kabul edilebilecek diğer kuruluşlar, aktif toplamının 50.000.000 Türk Lirası, yıllık net hâsılâtının 90.000.000 Türk Lirası, özsermayesinin 5.000.000 Türk Lirasının üzerinde olması kısıtlarından en az ikisini taşıyan kuruluşlar.

Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar; Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'da tanımlanan yurt dışında yerleşik olan, aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansman kuruluşları, varlık yönetim şirketlerinin muadili ile Dünya Bankası ve Uluslararası Para Fonu gibi kuruluşlardır.

Kira sertifikaları, sermaye piyasası mevzuat uyarınca, Borsa İstanbul'da işlem görecektir. Bu nedenle yurt içinde halka arz edildiğinden dolayı, yurt dışından başvuracak olan yatırımcılar kira sertifikalarını Türkiye'de satın alacaklardır.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
Akademi Mahallesi Dr. Adnan Büyükelçiler Caddesi
Etiler Kat: No: 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 28294-S Mersis No: 0800004101016
V. Dairesi Akademi V. No: 080004101016

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akademi Mahallesi Dr. Adnan Büyükelçiler Caddesi
Etiler Kat: No: 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 28294-S Mersis No: 0800004101016
V. Dairesi Akademi V. No: 080004101016

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Akademi Mahallesi Dr. Adnan Büyükelçiler Caddesi
Etiler Kat: No: 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 28294-S Mersis No: 0800004101016
V. Dairesi Akademi V. No: 080004101016

Talepte bulunacak yatırımcılar, aşağıda belirtilen belgeleri, talep formlarına ekleyeceklerdir:

Gerçek Kişi yatırımcılar: Kimlik fotokopisi (nüfus cüzdanı, ehliyet veya pasaport) fotokopisi

Tüzel Kişi Yatırımcılar: Kurumsal Yatırımcılar: İmza sirkülerinin noter tasdikli örneği, kuruluş gazetesi, vergi levhası ve Ticaret Sicil kayıt belgesi fotokopisi, Sayılan dokümanlara ilave olarak Kurumsal Yatırımcı tanımında yer alan "Aktif toplamının 50.000.000.-TL, yıllık net hasılatının 90.000.000.-TL, özsermayesinin 5.000.000.-TL'nin üzerinde olması kıstaslarından en az ikisini taşıyan kuruluşlar'ın" yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin fotokopisi (varsa Yeminli Mali Müşavir (YMM) tarafından imzalanmış, yoksa kurum yetkilileri tarafından imzalanmış olarak) veya YMM tarafından düzenlenmiş tam tasdik raporunu sunması gerekmektedir.) Yurt dışından talepte bulunacak kurumsal yatırımcılar için söz konusu evrakların muadilleri gerekmektedir.

Başvuru Yerleri;

Bu halka arzda kira sertifikası satın almak isteyen tüm yatırımcıların; halka arz süresi içinde ve Sermaye Piyasası Aracı Notunun iş bu maddesinde belirtilen başvuru yerlerine müracaat ederek Talep Formu'nu doldurmaları ve satın alacakları Kira Sertifikalarının bedellerini işbu sermaye piyasası aracı notunun 5.1.6. maddesine göre yatırmaları gerekmektedir.

YETKİLİ ARACI KURUM

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER AŞ

Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi No:18 F-2/A Blok, 34335 Beşiktaş/İstanbul
Tel: (212) 352 35 77 Faks: (212) 352 36 20

Vakıf Yatırım'ın tüm şubelerinden (Vakıf Yatırım Menkul Değerler AŞ şubelerinin adreslerine www.vakifyatirim.com.tr internet sitelerinden ulaşılabilir) başvuru yapılabilir.

EMİR İLETİMİNE ARACILIK FAALİYETİNİ YÜRÜTEN YATIRIM KURULUŞU

VAKIF KATILIM BANKASI AŞ

İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdenez Caddesi No:10 Ümraniye/İstanbul
Telefon: (216) 800 55 55 Faks: (216) 800 55 56

23 Nisan 2024



Vakıf Katılım Bankası AŞ'nin tüm şubeleri ve dijital kanallar üzerinden talepte bulunmak için başvurabilirler. (Vakıf Katılım Bankası AŞ şubelerinin adreslerine www.vakifkatilim.com.tr internet sitelerinden ulaşılabilir.)

5.1.4. Karşılanamayan taleplere ait bedeller ile yatırımcılar tarafından satış fiyatının üzerinde ödenen tutarların iade şekli hakkında bilgi:

Kira Sertifikaları Madde 5.3'te belirtilen fiyattan satışa sunulacağından yatırımcılar tarafından satış fiyatı üzerinde ödeme söz konusu olmayacaktır. Sadece, Yurt İçi Bireysel Yatırımcıların karşılanamayan taleplerinden dolayı iade bedeli, Gelir Dönemi Başlangıç (vade başlangıç) tarihinde Vakıf Yatırım ve emir iletimine aracı konumundaki Vakıf Katılım tarafından başvuru yerlerinde yatırımcılara iade edilecektir.

5.1.5. Talep edilebilecek asgari ve/veya azami miktarlar hakkında bilgi:

Tüm yatırımcılar talep ettikleri adedi belirteceklerdir. Nominal değeri 1 TL olan kira sertifikası için minimum talep miktarı 1.000 (bin) adet olacaktır. Minimum talep adedinden sonraki taleplerin 1 adet ve katları şeklinde olması şarttır. Talep edilebilecek azami kira sertifikası adedi hakkında herhangi bir sınırlama yoktur.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdenez Caddesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 50058-9 Tesis No: 00037470000001
V. Davası Alındığı V. No: 003041816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34335 İstanbul
Tic. Sic. No: 50058-9 Tesis No: 00037470000001
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357229
Bogazici Kurumlar v.D. 922 808 835
Mersis No: 0-9220 0303 500091

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdenez Caddesi
F-2/A Blok No:10 Ümraniye 81400 İstanbul
Tic. Sic. No: 50058-9 Tesis No: 000304270000010
V. Davası Alındığı V. No: 003042700

IBAN No: TR21 0021 0000 0000 2730 5000 02

Yurt İçi ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılar dağıtım listelerinin onaylanmasından sonra almaya hak kazandıkları kira sertifikası bedellerini talebi toplayan kurumlara ödemekten imtina edemezler.

Yurt İçi ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcıların dağıtım sonucu almaya hak kazandıkları kira sertifikası bedellerini ödememelerine ilişkin risk, talebi toplayan yatırım kuruluşuna aittir. Yatırım kuruluşu talepte bulunan Kurumsal Yatırımcı'nın talebini kabul edip etmemekte serbest olacaktır.

b) Kira sertifikalarının teslimine ilişkin bilgi:

Halka arz edilecek kira sertifikaları, satışın tamamlanmasını müteakip Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır.

Yatırımcıların satın almaya hak kazandıkları kıymetler, dağıtım listesinin Vakıf Varlık Kiralama AŞ tarafından onaylanarak kesinleşmesini takip eden iş günü içerisinde MKK'daki hesaplarına aktarılacaktır.

5.1.7. Halka arz sonuçlarının ne şekilde kamuya duyurulacağı hakkında bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurul'un sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

5.1.8. Kira sertifikalarının ön alım hakları, bu hakların devredilebilirliği ve ön alım haklarının kullanılmaması durumunda bu hakların akibeti hakkında bilgi:

Kira sertifikalarına ilişkin ön alım hakkı yoktur.

5.2. Dağıtım ve tahsis planı

5.2.1. Satışın birden fazla ülkede aynı anda yapıldığı durumlarda, bu ülkelerden birine belli bir oranda tahsisat yapılmışsa buna ilişkin bilgi ile her bir kategori bazında halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları hakkında bilgi:

Halka arzın Türkiye'de yapılması planlanmaktadır.

5.2.2. Halka arzda yatırımcılara tahsis ve dağıtım esasları hakkında bilgi:

Halka arz edilecek kira sertifikalarının toplam nominal değerinin;

%70'i Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara

%28'i Yurt İçi Kurumsal Yatırımcılara

%2'si Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılara

Gerçekleştirilecek satışlar için tahsis edilmiştir.

Yukarıdaki tahsisat oranları ek satış yapılması halinde, ek satışa uygulanmayacaktır. Ek satış olması durumunda tahsisat Vakıf Yatırım'ın tavsiyesi ve VKŞ'nin onayı ile belirlenecektir.

Talep toplama süresinin sonunda her bir yatırımcı gruba tahsis edilen tutarı karşılayacak kadar talep gelmiş olsa dahi, tahsisat oranları arasında yatırımcılara Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği hükümlerine göre, yukarıda belirtilen herhangi bir yatırımcı gruba için %20'den fazla azaltılmamak kaydı ile Vakıf Yatırım'ın önerisi ve VKŞ'nin onayı ile kaydırma yapılabilir.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
İnkilap Mahallesi Dr. Adnan Özyüceli Cad. Kat: 5
Ünvan No: 10 34760 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 27010 / V. Menis No: 0883 / 441 8760 0014
V. Davası Akademi V. No: 8830411010

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akademi Mahallesi Dr. Adnan Özyüceli Cad. Kat: 5
Ünvan No: 10 34760 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 27010 / V. Menis No: 0883 / 441 8760 0014
V. Davası Akademi V. No: 8830411010
Bölge: İstanbul
Bölge: İstanbul
Bölge: İstanbul

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İnkilap Mahallesi Dr. Adnan Özyüceli Cad. Kat: 5
Ünvan No: 10 34760 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 27010 / V. Menis No: 0883 / 441 8760 0014
V. Davası Akademi V. No: 8830411010



23 Ağustos 2024

Nihai Talep Adedinin Belirlenmesi

Tüm yatırımcı grupları için, talep edilen kira sertifikası adedi nihaidir.

Dağıtım Esasları

Toplanan talepler her bir tahsis grubu için ayrı ayrı bir araya getirildikten sonra II-5.2 sayılı Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği hükümleri uyarınca, talep formunda bulunması gereken asgari bilgiler ile Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları ile Türkiye’de yerleşik yabancı uyruklular dışında kalan bireysel yatırımcıların T.C. kimlik numarasını içermeyen kayıtlar iptal edilerek dağıtıma dâhil edilmeyecektir. Eksikliği nedeniyle iptal edilen kayıtlar talep listelerinden çıkartıldıktan sonra dağıtım işlemi aşağıdaki şekilde gerçekleştirilecektir:

Her bir tahsisat grubuna dağıtım, aşağıda belirtilen şekilde kendi içinde ayrı ayrı yapılacaktır.

a. Yurt İçi Bireysel Yatırımcılara Dağıtım

Oransal Dağıtım Yöntemine göre yapılacaktır. Bireysel Yatırımcılar için tahsisat miktarının talep miktarına bölünmesi ile “Arzın Talebi Karşılama Oranı” bulunacaktır. Bulunan Arzın Talebi Karşılama Oranı her bir yatırımcıya ait kişisel talep ile çarpılacak ve dağıtılacaktır.

Bireysel Yatırımcılar için oransal dağıtım yöntemi kullanılacağından herhangi bir mükerrer tarama işlemi yapılmayacaktır.

b. Yurt İçi ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcılara Dağıtım

23 Ağustos 2024

Yurt İçi ve Yurt Dışı Kurumsal Yatırımcı grubunda bir defadan fazla talepte bulunan yatırımcıların bulunması durumunda fazla miktarda olan talep kabul edilecektir. Her bir Kurumsal Yatırımcıya verilecek kira sertifikası miktarına Vakıf Yatırım ve/veya Vakıf VKŞ tarafından karar verilecektir.

Yurt İçi ve Yurt Dışı kurumsal yatırımcı grubuna dağıtım yapılırken, dağıtım sonucu ortaya çıkan miktarlar alt sınır koyan yatırımcılar açısından gözden geçirilecek, ortaya çıkan miktarın bu alt sınırın altında kalması halinde yatırımcı isteğine uygun olarak listeden çıkarılacak ve bu miktarlar tekrar dağıtıma tabi tutulacaktır.

Yatırımcı gruplarına belirtilen yöntemlerle dağıtım yapılırken, hesaplamalarda küsurat ortaya çıkmasından dolayı dağıtılamayan kira sertifikaları, talebi tamamen karşılanamayan yatırımcılar arasında Vakıf VKŞ’nin uygun gördüğü şekilde dağıtılacaktır.

Vakıf Yatırım, talep toplama süresinin bitimini izleyen iş günü içerisinde dağıtım listelerini, her bir tahsis grubu için ayrı ayrı kesinleştirerek Vakıf VKŞ’ye verecektir. Vakıf VKŞ, dağıtım listelerini kendilerine teslim edilen gün içerisinde onaylayacak ve onayı Vakıf Yatırım’a bildirecektir. Satış sonuçları dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul’un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde KAP’ta açıklanacaktır.

Onaylanan Dağıtım Listesi’ni alan Vakıf Yatırım ise karşılanan taleplere ilişkin kira sertifikalarının kayden teslimini MKK düzenlemeleri çerçevesinde dağıtım listelerinin onaylanmasından sonra 12/09/2024 tarihinde yerine getirecektir.

5.2.3. Talepte bulunan yatırımcılara, halka arzdan aldıkları kesinleşmiş kira sertifikası miktarının bildirilme süreci hakkında bilgi:

Dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden işgünü aracı kurum Vakıf Yatırım, Vakıf VKŞ’ye halka arzın dağıtım sonuçlarını bildirecektir. Vakıf Yatırım ve Vakıf Katılım, yatırımcılara tek tek bilgilendirme yapmayacak, dileyen yatırımcılar emir iletimine aracılık

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İstanbul Büyükdere Dr. Adnan Büyükdere Cad. No: 34
Tic. Sic. No: 270900 Şişli/İstanbul
V. Davası: Akademi 1000

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akai Mah. Ebulula Marlin Cad. Park Mera Binası
P-2/A Blok Kat: 8 Kat: 8 34330/ŞİŞLİ/İSTANBUL
Tel: 0212 352 35 77 Fax: 0212 352 35 77
E-posta: www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35720
Bogazici Kurumlar v.d. 522 055 836
Merkezi No: 0 212 055 8360177

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İstanbul Büyükdere Dr. Adnan Büyükdere Cad. No: 34
Tic. Sic. No: 270900 Şişli/İstanbul
V. Davası: Akademi 1000

faaliyetini yürüten yatırım kuruluşu olarak Vakıf Katılım'ı arayarak veya Vakıf Katılım'ın internet şubesi vasıtasıyla dağıtım sonucuna göre satın almış oldukları miktarları öğrenebileceklerdir.

5.3. Kira sertifikasının satış fiyatı veya fiyatın tespit edildiği/edileceği yöntem ile nihai fiyatın kamuya açıklanma süreci:

Nominal değeri 1,00 TL olan 1 adet kira sertifikası satış fiyatı 1,00 TL olacaktır.

5.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

5.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluş hakkında bilgi:

Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluş Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Genel Müdürlük Adresi: Akat Mah. Ebulula Mardin Cd. No:18 Park Maya Sitesi, F-2/A blok, 34335 Beşiktaş/İstanbul) (Tel: (212) 352 35 77 Faks (212) 352 36 20)

5.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Halka arz sadece Türkiye'de gerçekleşecek olup saklama ve ödeme kuruluşları MKK ve İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'dir.

5.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

Halka arz ilgili SPK düzenlemelerinde (III-37.1 sayılı "Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ" in 51'inci maddesinin (b) bendinde) tanımlanan "En İyi Gayret Aracılığı" esasına göre yapılacak olup, Vakıf Yatırım tarafından yüklenimde bulunulan tutar yoktur.

			Yüklenimde Bulunulan Kira Sertifikalarının		Yüklenimde Bulunulmayan Kira Sertifikalarının	
Yetkili Kuruluş	Oluşturmuşsa Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Kira Sertifikasına Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Kira Sertifikasına Oranı (%)
Vakıf Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Konsorsiyum Bulunmamaktadır	En İyi Gayret	-	-	600.000.000 TL (900.000.000 TL'ye kadar ek satış mümkündür)	%100

5.4.4. Aracılık ve yüklenim sözleşmesi hakkında bilgi

Halka arz edilecek kira sertifikalarına ilişkin aracılık işlemleri 01/12/2020 tarihinde imzalanan Aracılık Sözleşmesi çerçevesinde Vakıf Yatırım ile gerçekleştirilecek ve karşılığında komisyon ödenecektir.

5.5. Halka arza ilişkin olarak ihraççının ödemesi gereken toplam maliyet ve halka arz edilecek kira sertifikası başına maliyet:

Halka arz edilecek olan 600.000.000 TL nominal tutardaki kira sertifikası için tahmini maliyetler aşağıdaki şekildedir:

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cd. No:18 Park Maya Sitesi, F-2/A blok, 34335 Beşiktaş/İstanbul
Tel: (212) 352 35 77 Faks: (212) 352 36 20
E-posta: bilgi@vakifyatirim.com.tr
V. Sicil No: 264503 Mersis No: 083304127700010
V. Defter No: 083304127700

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cd. No:18 Park Maya Sitesi, F-2/A blok, 34335 Beşiktaş/İstanbul
Tel: (212) 352 35 77 Faks: (212) 352 36 20
E-posta: bilgi@vakifyatirim.com.tr
V. Sicil No: 264503 Mersis No: 083304127700010
V. Defter No: 083304127700

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İstanbul Akat Mah. Dr. Adnan B. Yılmaz Caddesi No:10 34735 Üsküdar/İstanbul
Tel: (212) 352 35 77 Faks: (212) 352 36 20
E-posta: bilgi@vakikatilimbanksi.com.tr
V. Sicil No: 264503 Mersis No: 083304127700010
V. Defter No: 083304127700

- Süreleri dolan veya itfa olan sermaye piyasası araçları itfa edildikleri veya sürenin dolduğu tarihte herhangi bir işlem yapılmasına ve karar tesisine gerek kalmaksızın Borsa kotundan çıkmış sayılır.
- Borçlanma Araçları Piyasası bünyesindeki Kesin Alım Satım Pazarı'nda işlem gören kira sertifikaları Kotasyon Yönergesi'nin 29. maddesinin birinci fıkrasındaki koşulların oluşması durumunda Gözaltı Pazarı'na, Pay Piyasası bünyesindeki Yapılandırılmış Ürünler ve Fon Pazarı'nda ve NİYİP'te işlem gören kira sertifikaları ise aynı koşulların oluşması durumunda Yakın İzleme Pazarı'na alınabilir.
- Pazar değişikliğine ilişkin Yönetim Kurulu kararının alınmasından itibaren izleyen iş gününün sonuna kadar sertifikanın işlem sırası kapatılır ve 2'nci iş günü borçlanma sertifika Gözaltı Pazarı'nda işlem görmeye başlar.

6.3. İhraççının daha önce ihraç ettiği kira sertifikalarının işlem gördüğü borsalara ilişkin bilgi:

Tedavüldeki İhraçlar:

Kurul Karar Tarihi/Tavan Tutarı (TL)	Türü	İhraç Tutarı (TL)	İhraç Tarihi	İtfa	İhraç Şekli (Nitelikli/T ahsisli)	İşlem Gördüğü Borsa
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	300.000.000	09/05/2024	12/09/2024	Halka Arz	Evet
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	1.328.000.000	10/05/2024	23/08/2024	Nitelikli	Hayır
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	700.000.000	17/05/2024	28/08/2024	Nitelikli	Evet
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	300.000.000	13/06/2024	03/10/2024	Nitelikli	Hayır
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	1.200.000.000	27/06/2024	10/10/2024	Nitelikli	Evet
25.10.2023/ 30.000.000.000	Yönetim Sözleşmesine Dayalı	900.000.000	03/07/2024	23/10/2024	Nitelikli	Evet

6.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

23 Agosto 2024

Yoktur.

7. GARANTİ HÜKÜMLERİ VE GARANTÖRE İLİŞKİN BİLGİLER

Fon Kullanıcısı Portföy Borçluları ve Yatırım Borçlularının Portföy kapsamındaki borçlarını gereği gibi, zamanında, tam ve eksiksiz olarak ödeyeceğini, TBK md. 128 anlamında üçüncü kişinin fiilini taahhüt eden sıfatıyla ihraççıya karşı üstlenmiştir. Bu kapsamda Fon Kullanıcısının sorumluluğu azami olarak İhraç Tutarı ve Tahmini Kâr ile sınırlıdır. Fon Kullanıcısının taahhüdü Portföy Borçluları ile Yatırım Borçlularının borç ve yükümlülüklerini zamanında ve eksiksiz olarak yerine getirmesine yönelik TBK m.128 kapsamında üçüncü kişinin eylemini taahhüt niteliğinde olup; Portföy Borçluları ve Yatırım Borçlularının tüm borç

YAKUP YAKUP KIRALMA A.S.
Büyükdere Mahallesi Dr. Adnan Oktay Bulvarı, Caddesi
1 Blok No: 10 34769 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 25036-S Mersis No: 0803 0001 8000 0014
M. Çiğdem Altınok / M. No: 803041816

YAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akademi Mah. Çobanlar Martin Cad. Park Plaza Sitesi
F-2 Kat Kat:18 Beşiktaş 34335 ŞİŞLİ
İstanbul
Tel:0212 357 35 77 Faks: 021212 35 72 99
www.yakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357220
Bongörülme Kurumu: V.D. 927 008 9395
Mersis No: 08-9278-0383-5990047

YAKIF KAMİL BANKA A.Ş.
İstanbul Mahallesi Dr. Adnan Bülent Alt. Caddesi
D Blok No:10 34768 Üsküdar / İstanbul
Tic. Sic. No: 981004-0 Mersis No: 083304277000010
YD Büyük Müktefatı Vn. 08330427700

ve yükümlüklerini yerine getirmiş olmasına, Fon kullanıcısı'nın da İşlem Sözleşmelerinden kaynaklanan tüm borç ve yükümlüklerini eksiksiz yerine getirmesine rağmen tahmini kârın elde edilememesi veya zarar edilmesi hallerinde oluşan kayıptan Fon Kullanıcısı'nın sorumluluğu bulunmamaktadır. İşlem sözleşmelerinden kaynaklanan tüm borç ve yükümlülüklerini yerine getirdiğini ve tahmini kârın elde edilememesinde veya kaybın oluşmasında herhangi bir kusuru bulunmadığını ispat yükü Fon Kullanıcısı'na aittir. (Tahmini Kâr Oranı tanımlarda belirtildiği üzere Dönemsel Tahmini Getiri Oranına eşittir).

İhraçtan doğan yükümlülüklerin yerine getirilmesine ilişkin, Fon Kullanıcısı asaleten bizzat sorumludur. Bu yükümlülüklerin yerine getirilmesine ilişkin, işbu maddede belirtilen yapılar haricinde herhangi bir garantörlük bulunmamaktadır.

8. DİĞER BİLGİLER

8.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halka arz sürecinde ihraççıya, aracı kurum Vakıf Yatırım dışında danışmanlık hizmeti veren kişi ya da kurum bulunmamaktadır.

8.2. Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

İşbu Sermaye Piyasası Aracı Notunda aşağıda belirtilen üçüncü şahıslardan sağlanan bilgilere yer verilmiş olup, Vakıf VKŞ ilgili üçüncü kişilerin yayınladığı bilgilerden kanaat getirebildiği kadarıyla, açıklanan bilgilerin aynen alındığını, bilgileri yanlış veya yanıltıcı hale getirecek herhangi bir eksikliğin bulunmadığını beyan eder. İhraççı ve Banka ayrıca Fitch tarafından belirlenen derecelendirme notlarını aynen aldığını beyan eder.

İhraççı/Fon Kullanıcısındaki menfaatleri: Fitch Ratings Ltd. ile Vakıf Katılım arasında kredi derecelendirme sözleşmesi bulunmakta olup bunun dışında Fitch Ratings Ltd'nin Vakıf Katılım veya VKŞ'den sağladığı herhangi bir menfaat bulunmamaktadır.

Bağımsız Denetim Kuruluşu

Unvanı: DRT Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

İş Adresi: Eski Büyükdere Cad. Maslak Mah.No:1 Maslak No1 Plaza Maslak 34485 Sarıyer - İstanbul

İhraççı/Fon Kullanıcısındaki menfaatleri: DRT Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ile Vakıf Katılım ve VKŞ arasında Bağımsız Denetim sözleşmesi bulunmakta olup bunun dışında DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin Vakıf Katılım veya VKŞ'den sağladığı herhangi bir menfaat bulunmamaktadır.

Vakıf VKŞ'nin 31.12.2021, 31.12.2022 hesap dönemlerine ilişkin finansal tabloları Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından ve 30.06.2023 hesap dönemine ilişkin finansal tabloları Drt Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur. Bağımsız denetim raporlarını hazırlayan denetçi kuruluşun ve sorumlu denetçinin ihraççı ve/veya fon kullanıcısında herhangi bir menfaati bulunmamaktadır.

Vakıf Katılım'ın 31.12.2021, 31.12.2022 hesap dönemlerine ilişkin finansal tabloları Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından ve 30.06.2023 hesap dönemine ilişkin finansal tabloları Drt Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur. Bağımsız denetim raporlarını hazırlayan denetçi kuruluşun ve sorumlu denetçinin ihraççı ve/veya fon kullanıcısında herhangi bir menfaati bulunmamaktadır.

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İstanbul Mahallesi Dr. Adnan Büyükdere Caddesi
B Blok No:10 34768 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 50050-Sermis No: 0082944/01000001
V. Davası: Akademi 4/ No: 88304/1616

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
AKAI Mah. Etiler, Kat:1, Marmar Cad. Park, Maslak
F-2/A Blok No:18 Beşiktaş 34331 İstanbul
Tic. Sic. No: 273357 35 729 Sic. No: 01212
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35726
Müşahid Kurumlar V.D. 922 004 7359
Mersis No: 0-9220-4543-6900010

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İstanbul Mahallesi Dr. Adnan Büyükdere Caddesi
B Blok No:10 34768 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 901004-0 Mersis No: 0833042770000010
V.D. Büyükdere Mahallesi V.D. 88304/27700

İlgili dönemler için bağımsız denetim kuruluşlarına ilişkin bilgiler ve denetim görüşleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.

Hesap Dönemi	Bağımsız Denetim Şirketi	Sorumlu Ortak Başdenetçinin Adı Soyadı	Denetim Türü	Görüş
30.06.2023	DRT Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Sunay Anıktar, SMMM	Sınırlı Bağımsız Denetim	Olumlu
31.12.2022	Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Emre Çelik, SMMM	Bağımsız Denetim	Olumlu
31.12.2021	Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Emre Çelik, SMMM	Bağımsız Denetim	Olumlu

31.12.2021 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

“Vakıf Varlık Kiralama Anonim Şirketi’nin (“Şirket”) 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket’in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (IFRS’lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.”

23 Aralık 2024

31.12.2022 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

Vakıf Varlık Kiralama Anonim Şirketi’nin (“Şirket”) 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (IFRS’lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

30.06.2023 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

Vakıf Varlık Kiralama Anonim Şirketi’nin (“Şirket”) 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı’na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
İktisat Mahallesi Dr. Adnan Büyükbayraklı Caddesi
3 Blok No:10 34768 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 283093 Mersis No: 0830 0147 0000 0014
Vergi Dairesi Mersis No: 0830411816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebuella Mahirin Cad. Pınar Maslak Şişli
F-2/A Blok No:16 Beşiktaş 34351 İstanbul
Tel: 0212 357 33 44 Faks: 0212 357 33 30
www.vakifyatirim.com.tr
Ticaret Sicil No: 351028
Bağkur Kurumu V.D. 922 004 1359
Mersis No 0-9220 0083 4300007

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İktisat Mahallesi Dr. Adnan Büyükbayraklı Caddesi
3 Blok No:10 34768 Ümraniye / İstanbul
Tic. Sic. No: 281004 Mersis No: 08304277000010
V.D. No: 0830 0147 0000 0014

Vakıf Katılım Bankası A.Ş.

Hesap Dönemi	Bağımsız Denetim Şirketi	Sorumlu Ortak Başdenetçinin Adı Soyadı	Denetim Türü	Görüş
30.06.2023	DRT Bağımsız Denetim Ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Sunay Anıktar, SMMM	Sınırlı Bağımsız Denetim	Olumlu
31.12.2022	Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Emre Çelik, SMMM	Bağımsız Denetim	Olumlu
31.12.2021	Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	Emre Çelik, SMMM	Bağımsız Denetim	Olumlu

31.12.2021 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

"Vakıf Katılım Bankası A.Ş.'nin ("Banka") ve konsolidasyona tabi ortaklıkları'nın (Hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar tablosu ve konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı" na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır."

31.12.2022 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

Vakıf Katılım Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2022 tarihli konsolide olmayan finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide olmayan kar veya zarar tablosu, konsolide olmayan kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide olmayan özkaynak değişim tablosu ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide olmayan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz. Görüşümüze göre, Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı paragrafında belirtilen hususun konsolide olmayan finansal tablolar üzerindeki etkileri haricinde, ilişikteki konsolide olmayan finansal tablolar, Banka'nın 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla konsolide olmayan finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal performansını ve konsolide olmayan nakit akışlarını, 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İktisadi Mahkemeleri Dr. Adnan Ünüvar Caddesi
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 270903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
Vergi No: 330903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
V. Bankası Kurumları V. No: 0030411816

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Akademi Mahallesi, Akademi Caddesi, Park Mh. 34398
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 270903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
Vergi No: 330903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
V. Bankası Kurumları V. No: 0030411816

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İktisadi Mahkemeleri Dr. Adnan Ünüvar Caddesi
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 270903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
Vergi No: 330903 Şişli/Beşiktaş/İstanbul
V. Bankası Kurumları V. No: 0030411816

diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("IFRS") hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı" na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

30.06.2023 tarihli finansal tablolara ilişkin bağımsız denetçi görüşü:

Vakıf Katılım Bankası Anonim Şirketi'nin ("Banka") 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönem ait konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Banka yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı denetimimize göre, şartlı sonucun dayanağı paragrafında belirtilen hususun etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Vakıf Katılım Bankası Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönem ilişkin konsolide finansal performansının ve konsolide nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

23 Ağustos 2024

8.3. Varsa fon kullanıcısı, ihraççı, veya ihraç edilen kira sertifikasına ilişkin derecelendirme notu hakkında bilgi:

Fon kullanıcısı Vakıf Katılım Bankası A.Ş.'nin kredi derecelendirme notları Fitch Ratings tarafından yayınlanmaktadır. Kredi derecelendirmesi ile ilgili tablo aşağıdadır. Fon kullanıcısının ödeme gücünün olumsuz etkileyen bir gelişme olmadığı aşağıdaki tabloda görülmektedir.

Fitch Ratings Notu	15.03.2024	22.09.2023	20.07.2023	22.09.2022	26.07.2022	10.02.2022	Son Değişim
Uzun Vadeli YP	B- (Görünüm:Pozitif)	B- (Görünüm:Negatif)	B- (Görünüm:Negatif)	B- (Görünüm:Negatif)	B- (Görünüm:Negatif)	B	Değişmedi
Kısa Vadeli YP	B	B	B	B	B	B	Değişmedi
Uzun Vadeli TL	B (Görünüm:Pozitif)	B (Görünüm:Durağan)	B (Görünüm:Negatif)	B (Görünüm:Negatif)	B (Görünüm:Negatif)	B+	Yeni Notlandırma
Kısa Vadeli TL	B	B	B	B	B	B	Değişmedi
Finansal Kapasite Notu	b-	b-	b-	b-	b-	B	Değişmedi
Devlet Desteği	-	-	-	-	-	b-	Değişmedi
Ulusal	AA(Tur)	AA(Tur)	AA(Tur)	AA(Tur)	AA(Tur)	AA(Tur)	Değişmedi

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
İhtilaf Mah. Edülmüş Mersin Cad. Park Mağ. Şişli
Etiler No:19 34768 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 350596 Mersis No: 0800 0001 5000 0014
V. Davası No: 2014/1016

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad. Mah. Edülmüş Mersin Cad. Park Mağ. Şişli
Etiler No:19 34768 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 350596 Mersis No: 0800 0001 5000 0014
V. Davası No: 2014/1016

VAKIF YATIRIM BANKASI A.Ş.
İhtilaf Mah. Edülmüş Mersin Cad. Park Mağ. Şişli
Etiler No:19 34768 Üsküdar/İstanbul
Tic. Sic. No: 350596 Mersis No: 0800 0001 5000 0014
V. Davası No: 2014/1016

9. KİRA SERTİFİKALARI İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

	TAM MÜKELLEF KURUM	TAM MÜKELLEF GERÇEK KİŞİ	DAR MÜKELLEF KURUM	DAR MÜKELLEF GERÇEK KİŞİ
KİRA SERTİFİKASI GELİRİ	(1)Türkiye'de ihraç edilenlerden; a) Sermaye Şirketleri (2)ile SPK düzenleme ve denetimine tabi fonlarca elde edilen kar payı gelirleri; -% 0 oranında stopaja tabidir. -Kurumlar vergisine tabidir. b) Yukarıda sayılanlar dışında kalan kurumlarca(3)el de edilen kar payı gelirleri; -Bir yıldan kısa vadeli kira sertifikaları (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15, -Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay	(1)Türkiye'de ihraç edilenler; - 1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) % - Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. - 01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; - Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %7,5 - Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %5 - Vadesi 1 yıldan uzun olanlara sağlanan gelirlerden %2,5 - 4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama	(1) Türkiye'de ihraç edilenlerden; a) yabancı sermaye Şirketleri (2) ile Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Maliye Bakanlığınca belirlenen yabancı kurumların (4)elde ettiği kar payı gelirleri; -% 0 oranında stopaja tabidir. -Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilemez. b) Yukarıda sayılanlar dışında kalan kurumlarca elde edilen kar payı gelirleri; -1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15, -Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir.	(1)Türkiye'de ihraç edilenler; -1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020tarihi nden itibaren iktisap edilenler) %15, Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %5 -Vadesi 1 yıldan uzun olanlara sağlanan gelirlerden %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira

VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Büyükgöze Cad. No: 10
B. Blok No: 10/3/768 Ümraniye/İstanbul
Tic. Sic. No: 29958-Sicil No: 00030170-01600000
V. D. No: 0030411816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akat Mah. Ebulula Mardin Cad. Parkmaya Sitesi
F-2/A Blok No: 15 Beşiktaş 34335 İSTANBUL
Tic. Sic. No: 29958-Sicil No: 00030170-01600000
Tic. Sic. No: 29958-Sicil No: 00030170-01600000
V. D. No: 0030411816

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Büyükgöze Cad. No: 10
B. Blok No: 10/3/768 Ümraniye/İstanbul
Tic. Sic. No: 29958-Sicil No: 00030170-01600000
V. D. No: 0030411816

	dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5, -Beyanname vermesi gereken kurumlar, ödenen stopajı beyanname üzerinde hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edebilirler.	tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5, - Stopaj nihai vergidir. - Beyan edilemez.	-01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) olanlara sağlanan gelirlerden %5 -Vadesi 1 yıldan uzun olanlara sağlanan gelirlerden %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5, -Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilemez.	sertifikaları %2,5, -Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilmez.
	1) Türkiye'de ihraç edilenlerden; a) Sermaye Şirketleri (2) ile	1) Türkiye'de ihraç edilenlerden elde edilen kazançlar;	(1) Banka ve aracı kurum aracılığıyla Türkiye'de ihraç edilenlerden;	1) Banka ve aracı kurum aracılığıyla Türkiye'de ihraç

23 Ağustos 2024



VAKIF VARLIK KIRALAMA A.Ş.
 Akat Mahallesi D. Adnan Büyükoğlu Caddesi
 B Blok No:10/34766 Ümraniye / İstanbul
 Tic. Sic. No: 280958-8 Mersis No: 0853 0001 8160 0001
 V. Davranış Numarası V. No: 0830441316

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
 Akat Mah. Çobuluğu Mertin Cad. Park May. Kat: 5
 F-2/A Blok No: 18 Beşiktaş 34335 İstanbul
 Tel: 0212 352 35 130 Fax: 0212 352 35 130
 www.vakifyatirim.com.tr
 İstanbul Ticaret Sicil No: 35 229
 Beşarî Kurumlar v.d. 522 608 8359
 Mersis No: 0 9270 0003 83500017

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
 İnönü Mahallesi D. Adnan Büyükoğlu Caddesi
 B Blok No: 10/34766 Ümraniye / İstanbul
 Tic. Sic. No: 280958-8 Mersis No: 0853004270000010
 V.D. Büyük Aile Bankası V.D. No: 08304127700

ALIM SATIM KAZANÇLARI	SPK düzenleme ve denetimine tabi fonların elde ettiği kazançlar; -%0 oranında stopaja tabidir. -Kurumlar vergisine tabidir. b) Yukarıda sayılanlar dışında kalan kurumların (3) elde ettikleri kazançlar; -1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15, Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5,	-1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15, Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5,	a) yabancı sermaye Şirketleri (2) ile Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikte olduğu Maliye Bakanlığınca belirlenen yabancı kurumların (4) elde ettiği kazançları; -%0 oranında stopaja tabidir. -Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilemez. b) Yukarıda sayılanlar dışında kalan kurumların elde ettikleri kazançlar; -1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15 Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) elde tutulanların elden	edilenlerden elde edilen kazançlar; -1 yıldan kısa vadeli ihraç edilenlerde (24.05.2020 tarihinden itibaren iktisap edilenler) %15, Vadesi 1 yıldan uzun ihraç edilenlerde % 10 oranında stopaja tabidir. -01/05/2024 ile 31/7/2024 tarihi (bu tarih dâhil) arasında iktisap edilenler; -Vadesi 6 aya kadar (6 ay dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına
-------------------------------------	---	---	---	---

kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5, -Beyanname vermesi gereken kurumlar, ödenen stopajı beyanname üzerinde hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edebilirler.	-Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilmez.	çıkarılmasından doğan kazançlardan %7,5 -Vadesi 1 yıla kadar (1 yıl dahil) elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %5 -Vadesi 1 yıldan uzun elde tutulanların elden çıkarılmasından doğan kazançlardan %2,5 -4749 sayılı kanun uyarınca kurulan varlık kiralama tarafından ihraç edilen altına dayalı kira sertifikaları %2,5 -Stopaj nihai vergidir.	dayalı kira sertifikaları %2,5 -Stopaj nihai vergidir. -Beyan edilmez.
---	---	---	---

23 Aralık 2024

(1) Dar mükellef kurumlara ilişkin açıklamalarımız, Türkiye'de işyeri ve daimi temsilcisi bulunmayan dar mükellef kurumlar için geçerlidir.

(2) 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu Md.2/1 kapsamında sayılan şirketler

(3) Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 2. maddesinin birinci fıkrasında sayılan kurumlar (sermaye Şirketleri; anonim, eshamlı komandit ve limited Şirketler ile yatırım fonları) dışındaki kurumlara, kooperatifler, iktisadi kamu kuruluşları, dernek ve vakıflar ile iktisadi işletmeleri ve iş ortaklıkları örnek verilebilir.

(4) 25 Aralık 2010 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 277 Seri Numaralı Gelir Vergisi Genel Tebliği uyarınca, Türkiye'de münhasıran menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası aracı getirileri ile değer artışı kazançları elde etmek ve bunlara bağlı hakları kullanmak amacıyla faaliyette bulunan sınırlı sorumlu ortaklıklar, ülke fonları, kurum ve kuruluş fonları ve yatırım kuruluşları gibi yabancı kurumsal yatırımcıların tümü, 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan yatırım ve yatırım ortaklıklarıyla benzer nitelikteki mükellefler olarak kabul edilmektedir.

10. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Adres: İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdeniz Caddesi/No:10 Ümraniye/İstanbul adresindeki fon kullanıcısının ve ihraççının merkezi ve başvuru yerleri

VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdeniz Caddesi
B Blok No:10 34768 Ümraniye/İstanbul
Tic. Sic. No: 55058-9 Etiler No: 088304118100014
V. Denetim: Asımboğ V. No: 0030411816

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akai Mah. Etiler/İstanbul Caddesi, Park Maya Sitesi
F-2/A Blok No: 10 Beşiktaş 34336/İSTANBUL
Tel: 0212 332 35 37 Fax: 0212 332 35 38
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 357220
Bağlı Kurumlar V.D. 922 008 8339
Borsis No: 0-9220-0043-5900918

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
İnkılap Mahallesi Dr. Adnan Büyükdeniz Caddesi
B Blok No:10 34768 Ümraniye/İstanbul
Tic. Sic. No: 301604-0 Etiler No: 088304277000010
V.D. Büyük Mükellefler V.D. 0030427700

ile fon kullanıcısı ve ihraççının internet siteleri www.vakifvarlikkiralama.com.tr ve www.vakifkatilim.com.tr ile KAP'ta tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

Sermaye piyasası aracı notunda yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler (değerleme, uzman, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile yetkili kuruluşlarca hazırlanan raporlar, vb.)

11. EKLER

EK1: Yönetim Sözleşmesi

EK2: Tasfiye Taahhüdü

EK3: Teminat Mektubu

EK4: Sertifika Hüküm ve Şartları

23 Ağustos 2024



VAKIF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Biryücelmez Caddesi
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 50688 Şifresiz No: 90330411 8160 9619
V. Tescimi: Nispetiye V. No: 8830441870

VAKIF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Akad Mah. Zübeyde Hanım Cad. Park Mah. Şişli
F-2/A Blok No: 36 Beşiktaş 34339/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 27352 Şifresiz No: 90330411 8160 9619
www.vakifyatirim.com.tr
İstanbul Ticaret Sicil No: 35729
Boğaziçi Kurumlar V.D. 922 808 7350
Şifresiz No: 8-922808083-590007

VAKIF KATILIM BANKASI A.Ş.
Nispetiye Mahallesi Dr. Adnan Biryücelmez Caddesi
Etiler/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 901004 Şifresiz No: 9033042770000014
V.D. Büyük Nispetiye V.N. 80330427700