

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN 27/06/2019 TARİHLİ VE 38/864 SAYILI İLKE KARARI:

E. DUYURU VE İLKE KARARLARI

1. Kurul Karar Organı'nın i-SPK.4632 s.kn.17.3.j (27/06/2019 tarihli 38/864 s.k.) sayılı İlke Kararı: Kurulumuzun i-SPK.4632 s.kn.17.3 (03.03.2016 tarih ve 7/223 s.k.) sayılı İlke Kararı olarak kabul edilen "Emeklilik Yatırım Fonlarına İlişkin Rehber" in "Sermaye Piyasası Araçlarının Vadesinin Hesaplaması" başlıklı 3.2.4. bölümünün başlığının "Fon Portföyünde Yer Alan Varlıkların Vadesinin Hesaplanması" şeklinde ve ikinci fıkrasının aşağıdaki şekilde değiştirilmesine, aynı bölüme aşağıdaki hükmün üçüncü fıkra olarak eklenmesine karar verilmiştir.

"2) Fon payı alım ve satım işlemlerinin fon fiyatının ilan edildiği tarihte geçerli olan fiyat esas alınarak gerçekleştirilmesi sebebiyle, fon portföyüne dahil edilen borçlanma araçları, ters repo sözleşmeleri, Takasbank Para Piyasası işlemleri, vadeli mevduat/katılma hesapları ile benzeri araç ve işlemlerde ilgili aracın/işlemin vadeye kalan gün sayısının hesaplanmasında fon fiyatının ilan edildiği tarihin (uygulama tarihinin) esas alınması gerekmektedir.

3) Dönemsel faiz/kar payı ödemesi içeren vadeli mevduat/katılma hesaplarında, vade ilk/bir sonraki dönemsel ödemeye kalan süre dikkate alınarak hesaplanır."