

KİŞİSEL VERİLERİN KORUNMASINA İLİŞKİN BİLGİLENDİRME VE ONAY

Global Menkul Değerler A.Ş. olarak güvenliğinize önem veriyoruz ve bu kapsamda başta özel hayatın gizliliği olmak üzere kişilerin temel hak ve özgürlüklerini korumak ve kişisel verilerin korunması amacıyla düzenlenen 6698 sayılı "Kişisel Verilerin Korunması Kanunu" (KVKK) hakkında sizleri bilgilendirmek isteriz.

Kişisel Verilerin Korunması

Kişisel Verilerin Korunması Kanunu uyarınca, Global Menkul Değerler A.Ş. olarak, Veri Sorumlusu sıfatıyla, kişisel bilgileriniz aşağıda açıklandığı çerçevede; kaydedilecek, saklanacak, güncellenecek, mevzuatın izin verdiği durumlarda 3. kişilere açıklanabilecek/devredilebilecek, sınıflandırılabilir ve KVKK'da sayılan şekillerde işlenebilecektir.

Kişisel Verilerin İşlenme Amaçları ve Hukuki Sebepleri

Kişisel verilerin işlenmesinin amacı 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Kanunu ve ilgili diğer mevzuattan kaynaklanan yükümlülüklerimizin yerine getirmek; SPK, MKK, MASAK, TAKASBANK, TSPB ve diğer otoritelerce öngörülen bilgi saklama, raporlama, bilgilendirme yükümlülüklerine uymak ve müşterilerimize daha iyi hizmet verebilmek ve alternatif ürünler sunabilmektir.

Yukarıda Belirtilen Amaçlarla, Kişisel Verilerin Aktarılabileceği Kişi/Kuruluşlar

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerinin izin verdiği kişi veya kuruluşlar; SPK, MKK, MASAK, TAKASBANK, TSPB gibi kamu tüzel kişileri ve düzenleyici otoriteler; yatırım hizmet ve faaliyetlerimiz ile yan hizmetlerimizi yürütmek üzere hizmet aldığımız, işbirliği yaptığımız, yurt içinde ve/veya yurtdışında faaliyet gösteren program ortağı kuruluşlar ve diğer 3. kişilerdir.

Kişisel Verilerin Toplanma Yöntemi

Genel Müdürlük, şubelerimiz, Elektronik İşlem Platformu ve çağrı merkezi gibi kanallar aracılığıyla kişisel verileriniz sözlü, yazılı veya elektronik ortamda toplanabilir.

KVKK'nın 11. Maddesi Gereği Haklarınız

Kurumumuza başvurarak, kişisel verilerinizin; a) işlenip işlenmediğini öğrenme, b) işlenmişse bilgi talep etme, c) işlenme amacını ve amacına uygun kullanılıp kullanılmadığını öğrenme, ç) yurt içinde / yurt dışında aktarıldığı 3. kişileri bilme, d) eksik / yanlış işlenmişse düzeltilmesini isteme, e) KVKK'nın 7. maddesinde öngörülen şartlar çerçevesinde silinmesini / yok edilmesini isteme, f) aktarıldığı 3. kişilere yukarıda sayılan (d) ve (e) bentleri uyarınca yapılan işlemlerin bildirilmesini isteme, g) münhasıran otomatik sistemler ile analiz edilmesi nedeniyle aleyhinize bir sonucun ortaya çıkmasına itiraz etme, ğ) kanuna aykırı olarak işlenmesi sebebiyle zarara uğramanız hâlinde zararın giderilmesini talep etme hakkına sahipsiniz.

Global Menkul Değerler A.Ş. Kişisel Verilerin Korunmasına İlişkin Bilgilendirme metnini ve haklarımı okuyup anladığımı, kişisel bilgilerimin kaydedilmesini onayladığımı ve bir örneğini aldığımı kabul ve beyan ederim.

TARİH: / /

MÜŞTERİ ADI SOYADI:

MÜŞTERİ İMZA:

HESAP EKSTRELERİNİN ELEKTRONİK ORTAMDA GÖNDERİLMESİ TALEBİ

Şirketinizle imzalamış olduğum sözleşmeler doğrultusunda gerçekleştirmiş olduğum işlemler sebebiyle sermaye piyasası mevzuatı gereği tarafıma gönderilmesi gerekli hesap ekstrelerinin tarafıma posta ile gönderilmemesini, aşağıda ve/veya Müşteri Bilgi Formu'nda belirttiğim elektronik posta adresime gönderilmesini ve/veya söz konusu ekstrelelere elektronik ortamda erişimime imkan sağlanmasını talep ederim.

Müşteri Adı ve Soyadı :

Tarih :/...../.....

E-posta :

Müşteri İmza :

ÖRNEKTİR

TANITIM VE PAZARLAMA AMACIYLA TİCARİ ELEKTRONİK İLETİ MUVAFAKATI

Elektronik Ticaretin Düzenlenmesi Hakkında 6563 Sayılı Kanun'un 6.maddesi kapsamında, Global Menkul Değerler A.Ş.'nin kendisine, aracı kurum tarafından sunulan ve belirtmiş olduğu yatırım hizmetleri ile yan hizmetlere yönelik tanıtım ve pazarlama amacıyla ve bu hizmetlere yönelik bildirimler, duyurular, değişiklikler, kampanya, reklam mesajlarını "Ticari Elektronik İleti" göndermesine onay verdiğimi kabul, beyan ve taahhüt ederim.

Onaylıyorum

Onaylamıyorum

TARİH: / /

MÜŞTERİ ADI SOYADI:

MÜŞTERİ İMZA:

ÖRNEKTİR

Masraf ve Komisyon Tarifesi

Masraf Ücret ve Komisyonlarımız	
İçerik	Komisyon Detayı
Hisse Senedi –Varant Komisyon Oranı	0,01*
VİOP Future Komisyon Oranı	0,001*
VİOP Opsiyon Komisyon Oranı	0,0001*
Temerrüt Faizi	Kredi faiz*2
Borsa İstanbul Bono /TahvilAlım Satım Aracılık	0.0003
Yabancı Para Transfer Ücreti	200 TL
EFT	Takasbank Ücret Tarifesi
Kıymet Virmanı	MKK Ücret Tarifesi
Pay Piyasası Takas Komisyonu	İşlem Hacmi*3,75/milyon
Viop Future Takas Komisyonu (Pay Piyasası Endeksine dayalı)	İşlem Hacmi*8/milyon
Viop Future Takas Komisyonu (Diğer Vadeli İşlem Sözleşmelerine dayalı)	İşlem Hacmi*1/yüzbin
Viop Opsiyon Takas Komisyonu (Pay Piyasası Endeksine dayalı)	İşlem Hacmi*2/yüzbin
Viop Opsiyon Takas Komisyonu (Diğer Vadeli Opsiyon Sözleşmelerine dayalı)	İşlem Hacmi*1,5/yüzbin
Aylık Kıymet Saklama Ücreti	MKK Ücret Tarifesi
Ödünç Alma/Verme İşlem Ücretleri	MKK Ücret Tarifesi
Foreks/Matriks/İdeal Hisse Yüzeysel	Düzen bazında Hizmet Veren Şirketlerin Belirlediği Fiyat
Temettü Dağıtım Komisyonu	MKK Ücret Tarifesi
Bedelli, Bedelsiz, Rüçhan Hakkı Kullanım Ücreti	MKK Ücret Tarifesi
TPP Komisyonu (Nemalandırma)	İşlem Tutarı x 0,00005 (21 güne kadar) İşlem Tutarı x 0,00025 (21 gün ve üzeri)
Hesap Açım Ücreti	15 TL
Posta Masrafı	PTT posta ücret tarifesi
Yıllık İşlem Masrafı	95 TL
Emir İptal/Miktar Azaltımı/Fiyat Kötüleştirme Ücreti	BIST Ücret Tarifesi
Repo İşlemleri	İşlem Tutarı*0,00007
Kredi Faiz Oranı	%38

*Maksimum Tutarlardır. *Masraflara ayrıca %5 BSMV eklenecektir.

Müşteri, Global Menkul'in belirleyeceği ve www.global.com.tr internet sitesinde ilan edeceği güncel masraf ve komisyon tarifelerini takip edeceğini beyan ve kabul etmektedir.

Müşteri Adı Soyadı / Ticari ünvanı:

Tarih:

Müşteri İmzası

MÜŞTERİ SINIFLANDIRILMASI BİLGİLENDİRME FORMU

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) III-39.1 Sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Tebliği'nin 30. Maddesi uyarınca, Yatırım Kuruluşları tüm müşterilerini profesyonel, talebe dayalı Profesyonel yada genel müşteri olarak sınıflandırmak,müşterilerine bu Tebliğ uyarınca yer aldıkları sınıf ve ilgili mevzuat hükümleri ile yer aldıkları sınıfı değiştirme hakları hakkında bilgi vermek bu sınıflandırmaya uygun olarak hizmet ve faaliyet sunmak ve müşteri sınıflarına uygun olarak yükümlülüklerini yerine getirmek zorundadır.

Müşteri,tabi olduğu sınıflandırmayı etkileyebilecek bir durum ortaya çıktığında sözkonusu hususu yatırım kuruluşuna bildirmekle, yatırım kuruluşu ise müşterinin sınıfını etkileyecek bir durumun ortaya çıktığını öğrenmesi halinde mevzuata öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi için gerekli işlemleri tesis etmekle yükümlüdür. Bu esaslar çerçevesinde verilen bilgilerin doğruluğundan ve gerektiğinde güncellenmesinden müşteri sorumludur.

Aşağıda belirtilen ve Profesyonel Müşteri sayılmanızı gerektiren nitelikleri haiz değilseniz ve/veya talebe dayalı olarak profesyonel müşteri olmayı yazılı olarak talep etmiyorsanız Genel Müşteri olarak kabul edileceksiniz ve Tebliğ'in 33. Maddesi uyarınca tarafınıza Uygunluk Testi yapılacaktır. Genel Müşteriler için Uygunluk Testi yapılması zorunludur.

Profesyonel Müşteri: Kendi yatırım kararlarını verebilecek ve üstlendiği riskleri değerlendirebilecek tecrübe,bilgi ve uzmanlığa sahip müşteriyi ifade eder. Bir müşterinin Profesyonel Müşteri olarak dikkate alınabilmesi için aşağıdaki kuruluşlardan biri olması yada sayılan nitelikleri haiz olması gerekir:

i. Aracı kurumlar, bankalar, portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, emeklilik yatırım fonları, sigorta şirketleri, ipotek finansman kuruluşları, varlık yönetim şirketleri ile bunlara muadil yurt dışında yerleşik kuruluşlar

ii. Emekli ve yardım sandıkları, 17/7/1964 tarihli ve 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun geçici 20nci maddesi uyarınca kurulmuş olan sandıklar.

iii. Kamu kurum ve kuruluşları, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ve Uluslararası Para Fonu gibi uluslararası kuruluşlar.

iv. Nitelikleri itibarıyla bu kurumlara benzer olduğu Kurulca kabul edilebilecek diğer kuruluşlar.

v)Aktif toplamın 50.000.000Türk Lirası, yıllık net hasılatının 90.000.000 Türk Lirası,özsermayesinin 5.000.000 Türk Lirasının üzerinde olması kıstaslarından en azikisini taşıyan kuruluşlar.

v. Tebliğde tanımlanan talebe dayalı olarak profesyonel kabul edilen müşteriler.

Talebe Dayalı Profesyonel Müşteri İçin Aranan Şartlar

1- Genel müşterilerden aşağıdaki nitelikleri haiz olanlar,yazılı talep etmeleri ve aşağıdaki şartlardan en az ikisini sağladıklarını tevsik etmeleri durumunda, yatırım kuruluşunun sunabileceği hizmet ve faaliyetlerden profesyonel müşteri sıfatıyla yararlanabilir.

Bir müşterinin profesyonel müşteri olarak kabul edilebilmesi için aşağıdaki şartlardan en az ikisini sağlaması gerekir:

a) İşlem yapılması talep edilen piyasalarda son 1 yıl içinde, her 3 aylık dönemde en az 500.000 Türk Lirası hacminde ve en az 10 adet işlem gerçekleştirmiş olmaları

b) Nakit mevduatlarının ve sahip olduğu sermaye piyasası araçlarının da dahil olduğu finansal varlıkları toplamının 1.000.000 Türk Lirası tutarını aşması.

c) Finans alanında üst düzey yönetici pozisyonlarından birinde en az 2 yıl görev olması veya sermaye piyasası alanında en az 5 yıl ihtisas personeli olarak çalışmış olması veya Sermaye Piyasası Faaliyetleri İleri Düzey Lisansı veya Türev Araçlar Lisansına sahip olması

2-Kurulun ilgili düzenlemelerinde yer alan nitelikle yatırımcı tanımı kapsamında, talebe dayalı olarak profesyonel kabul edilecek müşterilerin belirlenmesinde bu maddenin birinci fıkrasında yer alan şartlardan sadece (b) bendindeki şartı sağlayanlar nitelikli yatırımcı kabul edilir.

Profesyonel Müşterilerin Yararlanacakları Mevzuat Hükümleri

b) Yatırım kuruluşunun herhangi bir faaliyet veya hizmet sunmadan önce profesyonel müşterilerini, yararlanamayacakları mevzuat hükümleri hakkında yazılı olarak bilgilendirmesi şarttır. Profesyonel Müşteriler aşağıdaki mevzuat hükümlerinden yararlanamazlar.

i)Yazılı onay alınması kaydıyla saklamadaki varlıklarına ilişkin mutabakat alınması zorunlu değildir.

ii)Sözleşme yapılması kaydıyla saklama hesaplarındaki varlıkların bakiyesine ilişkin aylık bildirim yapılmak zorunda değildir.

iii)Uygunluk testi yapılması zorunlu değildir.

iv)Talebe dayalı olanlar hariç olmak üzere yerindelik testi için mail durum ve tecrübe bilgileri alınması zorunlu değildir.

v)Genel risk bildirim formu dışında ilave risk bildirimleri ancak talep edildiğinde açıklanır.

Yatırım kuruluşları müşterilerin, profesyonel müşteri olduğuna ilişkin tevsik edici belgeleri müşteriden talep etmekle ve Kurulun belge ve kayıt ile ilgili düzenlemeleri uyarınca belirlenen süreyle saklamakla yükümlüdür.

Müşterinin, profesyonel müşteri olarak dikkate alınmak istemediği ve bu talebi yazılı olarak yatırım kuruluşuna ilettiği durumlarda, yatırım kuruluşunun bu talebi dikkate alması zorunludur.

Profesyonel müşteri tanımı kapsamına girmeyen müşteriler " Genel Müşteri" kabul edilir.

Yukarıda yer verilen mevzuat hükümlerindeki değişikliklerin ve güncel mevzuatın takip edilmesi, müşterinin sorumluluğundadır.

Verilen bilgiler çerçevesinde GENEL yatırımcı olduğunuz tespit edilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun III-39.1 Sayılı Tebliği kapsamında, Global Menkul Değerler A.Ş.'nin müşteri sınıflandırmasıyla ilgili olarak müşteri sınıfıyla ilgili bilgiyi tarafıma bu form ile yazılı olarak ilettiği bilgileri okuyup anladığımı, yatırım kuruluşunun belirlediği müşteri sınıfımı kabul ettiğimi, müşteri sınıfımı değiştirmek ya da güncellemek istediğim takdirde yazılı beyan vereceğimi, bu bilgilendirme formunu özgür irademle imzaladığımı ve formun bir örneğini kabul ve beyan ederim.

Müşterinin Adı Soyadı/ Ticari Ünvanı :

Tarih:

İmza:

UYGUNLUK TESTİ

Bu anketin amacı size sunulacak ürün veya hizmetin risklerini anlayabilecek bilgi ve tecrübeye sahip olup olmadığınızın anlaşılması, böylece size daha uygun hizmet sunulmasının sağlanmasıdır. Bu konuda bir değerlendirme yapılabilmesi sizden gerekli bilgilerin temin edilmesine bağlıdır.

Uygunluk testi için bilgi vermezseniz veya eksik ya da güncel olmayan bilgi verirseniz, hangi ürün ya da hizmetlerin size uygun olduğu tespit edilemeyecektir. Bu nedenle, aşağıdaki sorulara yanıt vermeniz, doğru, tam ve güncel bilgileri vermeniz, size uygun ürün ve hizmetlerin tespit edilebilmesi açısından önemlidir.

Müşterinin Adı Soyadı / Ticari Unvanı:

1) **Yaşınız**

18 - 30 yaş	<input type="checkbox"/>
31 - 50 yaş	<input type="checkbox"/>
51 - 65 yaş	<input type="checkbox"/>
66 ve üzeri	<input type="checkbox"/>
Kurumsal Müşteri	<input type="checkbox"/>

2) **Eğitim Durumunuz**

İlköğretim / Ortaöğretim	<input type="checkbox"/>
Lise	<input type="checkbox"/>
Lisans ve üstü	<input type="checkbox"/>
Kurumsal Müşteri	<input type="checkbox"/>

3) **Mesleğiniz**

Mesleği / Ticari Faaliyeti / Tecrübesi (yıl) :

(halihazırda yoksa önceki yazılmalı)

4) **Yatırımlarınızı ne kadar süreyle sermaye piyasalarında değerlendirmeyi düşünürsünüz?**

Kısa Vadeli (0 - 6 ay)	<input type="checkbox"/>
Orta Vadeli (6 - 12 ay)	<input type="checkbox"/>
Uzun Vadeli (1 - 3 yıl)	<input type="checkbox"/>
Daha Uzun Vadeli (3 yıldan uzun)	<input type="checkbox"/>

5) **Risk ve getiri tercihiniz nedir?**

a) Olabildiğince riskten kaçınır, güvenli yatırım araçlarını tercih eder, az ama düzenli bir getiri sağlamayı tercih ederim. (Anaparam aynen korunsun)

b) Enflasyonun üzerinde getiri beklentisiyle, yatırımda düşük riskli ürünlere yatırım yapabiliyim. (Anaparadan çok az bir miktar kaybetmeyi göze alabilirim)

c) Genel olarak orta riskli ürünleri tercih etmekle beraber, uzun vadede toplam getirimi artırmak amacıyla, riskli ürünlere makul ölçüde yatırım yapabiliyim. (Anaparadan bir miktar kaybetmeyi göze alabilirim)

d) Yüksek getiri beklentisiyle, her türlü riskteki ürüne yatırım yapabiliyim (Anaparadan kaybetmeyi göze alabilirim)

e) Çok yüksek getiri isterim ve çok yüksek riskli ürünlere yatırım yapabiliyim. Gelişmiş yatırım ürünlerinin riskleri konusunda bilgiliyim ve bu ürünlere yatırım yapabiliyim. (Anaparayı tamamen kaybetmeyi göze alabilirim)

6) **Hangi ürünlerde daha önce yatırım yaptınız, ne sıklıkta yatırım yaptınız ve bu ürünlerdeki geçmiş 1 yıllık dönemdeki işlem hacminiz ne kadardır?**

	Ürün Bilgisi			İşlem Sıklığı			Hacim Bilgisi (TL)		
	Ürün Hakkında Bilgi Yok	Ürün Hakkında Bilgi Kısıtlı	Ürün Hakkında Yeterince Bilgi Var	Nadiren (Yılda Birkaç Defa)	Arasıra (Ayda Birkaç Defa)	Sıklıkla (Haftada Birkaç Defa)	1 - 50.000	50.001 - 500.000	500.001 ve üzeri
a) Çok Düşük Riskli (Repo-Ters Repo, BPP, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 1 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Düşük Riskli (Hazine Bonosu, Devlet Tahvili, Hazine Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 2 ve 3 olan yatırım fonları vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) Orta Riskli (Ortaklık Payı, Eurobond, Dövizli Tahviller, Özel Sektör Borçlanma Araçları, Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 4 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) Yüksek Riskli (Türev İşlemler (Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasasında), Varant, Yatırım Kuruluşu Sertifikası, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 5 ve 6 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) Çok Yüksek Riskli (Tezgahestü Türev İşlemler, Yapılandırılmış Borçlanma Araçları, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri - FX, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 7 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



Yukarıda verdiğim bilgilerin doğru olduğunu, bu bilgiler çerçevesinde yapılacak değerlendirme sonucunda, kurumunuzun sunduğu bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmetlerini tercih etmemin faydalı olacağı konusunda bilgilendirildiğimi beyan ederim.

MÜŞTERİNİN

Adı Soyadı / Ticari Unvanı:

Tarih

... / ... /

İmzası

UYGUNLUK TESTİ SONUÇ BİLDİRİMİ

Uygunluk Testine verdiğiniz cevaplar kapsamında aşağıdaki sonuçlara ulaşılmaktadır.

- 1) Uygunluk testi için bilgi vermediğiniz veya eksik ya da güncel olmayan bilgi verdiğiniz için, hangi ürün ya da hizmetlerin size uygun olduğunun tespit edilmesi mümkün olamamıştır.

Size uygun ürün veya hizmetler tespit edilemediği halde belli bir ürün veya hizmeti almak istiyorsanız bu yöndeki talebinizi kurumumuza bildirebilirsiniz. Ama bunun sizin için uygun olmayabileceğini ve kendinizi bilgi ve tecrübenizi aşan bir şekilde risklere maruz bırakıyor olabileceğinizi dikkate alın. Kurumumuz talep ettiğiniz söz konusu hizmet ya da ürünü size sunup sunmamak konusunda serbest olup, hizmet verilmesi durumunda kurumumuz sorumlu değildir.

Ayrıca hangi ürün ya da hizmetlerin size uygun olduğunun tespit edilmesine imkan bulunmadığı için Global Menkul Değerler'in size bire bir genel yatırım tavsiyesinde bulunamayacağını dikkatinize sunarız.

- 2) Bize sunmuş olduğunuz bilgiler doğrultusunda, size uygun olan ve olmayan ürün ve hizmetler aşağıda belirtilmiştir.

Test sonucu size uygun bulunan ürün ve hizmetler	Uygun	Uygun Değil
a) Çok Düşük Riskli (Repo-Ters Repo, BPP, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 1 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Düşük Riskli (Hazine Bonosu, Devlet Tahvili, Hazine Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 2 ve 3 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) Orta Riskli (Ortaklık Payı, Eurobond, Dövizli Tahviller, Özel Sektör Borçlanma Araçları, Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 4 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) Yüksek Riskli (Türev İşlemler (Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasasında), Varant, Yatırım Kuruluşu Sertifikası, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 5 ve 6 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) Çok Yüksek Riskli (Tezgahestü Türev İşlemler, Yapılandırılmış Borçlanma Araçları, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri -FX, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 7 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tercih ettiğiniz risk profiliniz ve piyasalarda gerçekleştirdiğinizi belirttiğiniz işlem hacim ve sıklıkları arasında uyumsuzluk bulunmaktadır. Bu nedenle, hangi ürün ya da hizmetlerin size uygun olduğunun tespit edilmesi mümkün olamamıştır. (risk ve getiri tercihinde a veya b işaretlenip, işlem hacmi kolonları d ve e'nin doldurulduğu durumlarda)	<input type="checkbox"/>	

Size uygun olmadığı bildirilen bir ürün veya hizmeti almak istiyorsanız bu yöndeki talebinizi kurumumuza bildirebilirsiniz. Ama bunun sizin için uygun olmayabileceğini ve kendinizi bilgi ve tecrübenizi aşan bir şekilde risklere maruz bırakıyor olabileceğinizi dikkate alın. Kurumumuz talep ettiğiniz söz konusu hizmet ya da ürünü size sunup sunmamak konusunda serbest olup, hizmet verilmesi durumunda Global Menkul Değerler sorumlu değildir.

Ayrıca size uygun olmadığı bildirilen ürün ya da hizmetlerle ilgili olarak Global Menkul Değerler'in size bire bir genel yatırım tavsiyesinde bulunamayacağını dikkatinize sunarız.

Türkiye Elektronik Fon Alım Satım Platformu'nda (TEFAS) işlem gören yatırım fonları ile para piyasası fonları (likit fonlar) ve kısa vadeli tahvil ve bono fonları ile Hazine Müsteşarlığı tarafından ihraç edilmiş borsalarda ve teşkilatlanmış diğer pazar yerlerinde işlem gören kamu borçlanma araçları için uygunluk testi yapılması zorunlu olmayıp, bu test sonucu dahil olacağınız risk kategorisinden bağımsız olarak bu sermaye piyasası araçlarına yatırım yapabilirsiniz.

Tarih / /

DEĞERLENDİREN

Adı Soyadı - İmzası

ONAYLAYAN

Adı Soyadı - İmzası

MÜŞTERİ İMZASI :

YERİNDELİK TESTİ

Bu anketin amacı, bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı kapsamında size sunulacak hizmet ile yatırım amaçlarınız, mali durumunuz ile bilgi ve tecrübenizin uyumlu olup olmadığının değerlendirilmesidir. Bu konuda bir değerlendirme yapılabilmesi sizden gerekli bilgilerin temin edilmesine bağlıdır. Bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmeti ancak yerindelik testinin sonucuna uygun olarak sunulabilir.

Yerindelik testi için bilgi vermezseniz veya eksik ya da güncel olmayan bilgi vererseniz, size bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmeti sunamayız. Hizmetin sunulması sırasında eksik, güncel olmayan ya da gerçeğe aykırı bilgi verdiğinizizi öğrenirsek veya tespit edersek hizmeti sonlandırırız. Bu nedenle, size bu hizmetleri sunabilmemiz için aşağıdaki sorulara yanıt vermeniz, doğru, tam ve güncel bilgileri vermeniz gerekir.

Müşterinin Adı Soyadı / Ticari Unvanı:

Müşteri Sınıfı

Genel Müşteri

Talebe Dayalı Profesyonel Müşteri

Profesyonel Müşteri

1) Yaşınız

18 - 30 yaş

31 - 50 yaş

51 - 65 yaş

66 ve üzeri

Kurumsal Müşteri

2) Eğitim Durumunuz

İlköğretim / Ortaöğretim

Lise

Lisans ve üstü

Kurumsal Müşteri

3) Mesleğiniz

Mesleği / Ticari Faaliyeti / Tecrübesi (yıl) :

(halihazırda yoksa önceki yazılmalı)

4) Mali Durumunuz

a) Aylık Net Geliriniz (TL)

0 - 5.000

5.001 - 10.000

10.001 - 15.000

15.001 üstü

b) Aylık Net Gelirinizin Türü

Ücret

Serbest Meslek Geliri

Emekli Aylığı

Diğer (Kira, faiz, temettü vb.)

c) Kurumumuz bünyesinde sermaye piyasası işlemlerine ayırabileceğiniz tasarruf tutarınız nedir? (TL)

0 - 50.000

50.001 - 250.000

250.001 - 1.000.000

1.000.000 üstü

d) Kredi borcu, ipotek gibi ödemek zorunda olduğunuz belli bir mali yükümlülük var mı? Varsa tutarı (TL)?

Yok

Var. TL

5) Yatırımlarınızı ne kadar süreyle sermaye piyasalarında değerlendirmeyi düşünürsünüz?

Kısa Vadeli (0 - 6 ay)

Orta Vadeli (6 - 12 ay)

Uzun Vadeli (1 - 3 yıl)

Daha Uzun Vadeli (3 yıldan uzun)

YERİNDELİK TESTİ

6) Risk ve getiri tercihiniz nedir?

Olabildiğince riskten kaçınır, güvenli yatırım araçlarını tercih eder, az ama düzenli bir getiri sağlamayı tercih ederim. (Anaparam aynen korunsun)	<input type="checkbox"/>
Enflasyonun üzerinde getiri beklentisiyle, yatırımda düşük riskli ürünlere yatırım yapabiliyim. (Anaparadan çok az bir miktar kaybetmeyi göze alabiliyim)	<input type="checkbox"/>
Genel olarak orta riskli ürünleri tercih etmekle beraber, uzun vadede toplam getirimi artırmak amacıyla, riskli ürünlere makul ölçüde yatırım yapabiliyim. (Anaparadan bir miktar kaybetmeyi göze alabiliyim)	<input type="checkbox"/>
Yüksek getiri beklentisiyle, her türlü riskteki ürüne yatırım yapabiliyim (Anaparadan kaybetmeyi göze alabiliyim)	<input type="checkbox"/>
Çok yüksek getiri isterim ve çok yüksek riskli ürünlere yatırım yapabiliyim. Geçmiş yatırım ürünlerinin riskleri konusunda bilgiliyim ve bu ürünlere yatırım yapabiliyim. (Anaparayı tamamen kaybetmeyi göze alabiliyim)	<input type="checkbox"/>

7) Hangi ürünlerde daha önce yatırım yaptınız, ne sıklıkta yatırım yaptınız ve bu ürünlerdeki geçmiş 1 yıllık dönemdeki işlem hacminiz ne kadardır?

	Ürün Bilgisi			İşlem Sıklığı			Hacim Bilgisi (TL)		
	Ürün Hakkında Bilgim Yok	Ürün Hakkında Bilgim Kısmi	Ürün Hakkında Yeterince Bilgim Var	Nadiren (Yılda Birkaç Defa)	Ara sıra (Ayda Birkaç Defa)	Sıklıkla (Haftada Birkaç Defa)	1 - 50.000	50.001 - 500.000	500.001 ve üzeri
a) Çok Düşük Riskli (Repo-Ters Repo, BPP, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 1 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Düşük Riskli (Hazine Bonosu, Devlet Tahvili, Hazine Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 2 ve 3 olan yatırım fonları vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) Orta Riskli (Ortaklık Payı, Eurobond, Dövizli Tahviller, Özel Sektör Borçlanma Araçları, Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 4 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) Yüksek Riskli (Türev İşlemler (Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasasında), Varant, Yatırım Kuruluşu Sertifikası, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 5 ve 6 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) Çok Yüksek Riskli (Tezgahüstü Türev İşlemler, Yapılandırılmış Borçlanma Araçları, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri - FX, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 7 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Yukarıda verdiğim bilgilerin doğru olduğunu, bu bilgiler çerçevesinde yapılacak değerlendirme sonucunda, kurumunuzun sunduğu bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmetlerini tercih etmemin faydalı olacağı konusunda bilgilendirildiğimi beyan ederim.

MÜŞTERİNİN

Adı Soyadı / Ticari Unvanı:

Tarih: / /

İmzası

YERİNDELİK TESTİ SONUÇ BİLDİRİMİ

Yerindelik Testine verdiğiniz cevaplar kapsamında aşağıdaki sonuçlara ulaşılmaktadır.

- 1) Yerindelik testi için bilgi vermediğiniz veya eksik ya da güncel olmayan bilgi verdiğiniz için, bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmetinin yatırım amaçlarınız, mali durumunuz, bilgi ve tecrübeniz ile uyumlu olup olmadığının tespit edilmesi mümkün olamamıştır. Bu nedenle bu hizmetleri size sunmamız mümkün değildir.
- 2) Bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmeti aşağıdaki ürün ve hizmetler kapsamında sunulabilir.

Test sonucu bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmeti için size uygun bulunan ürün ve hizmetler	Uygun	Uygun Değil
a) Çok Düşük Riskli (Repo-Ters Repo, BPP, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 1 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) Düşük Riskli (Hazine Bonosu, Devlet Tahvili, Hazine Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 2 ve 3 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) Orta Riskli (Ortaklık Payı, Eurobond, Dövizli Tahviller, Özel Sektör Borçlanma Araçları, Kira Sertifikaları, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 4 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) Yüksek Riskli (Türev İşlemler (Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasasında), Varant, Yatırım Kuruluşu Sertifikası, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 5 ve 6 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) Çok Yüksek Riskli (Tezgahestü Türev İşlemler, Yapılandırılmış Borçlanma Araçları, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri -FX, Yatırımcı Bilgi Formunda Risk Değeri 7 olan yatırım fonları, vb.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tercih ettiğiniz risk profiliniz ve piyasalarda gerçekleştirdiğinizi belirttiğiniz işlem hacim ve sıklıkları arasında uyumsuzluk bulunmaktadır. Bu nedenle, hangi ürün ya da hizmetlerin size uygun olduğunun tespit edilmesi mümkün olamamıştır. (risk ve getiri tercihinde a veya b işaretlenip, işlem hacmi kolonları d ve e'nin doldurulduğu durumlarda)	<input type="checkbox"/>	

Bize verdiğiniz bilgiler doğrultusunda size bireysel portföy yöneticiliği veya yatırım danışmanlığı hizmeti sunulamaz.

Test sonucunda yer verilen grupta yer alan sermaye piyasası araçları, Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği'nin önerileri çerçevesinde genel örnek niteliğinde olup, bu sermaye piyasası araçlarından her biri kendi barındırdığı özellikler sebebiyle farklı bir risk kategorisine dahil olabilir. Söz konusu sermaye piyasası araçlarına tek tek değil de, bir portföy oluşturmak suretiyle yatırım yapıldığında oluşan portföyün riski daha farklı bir kategoriye dahil olabilir. Bu kapsamda yatırım kuruluşunuzun her bir kategori için belirlediği risk ölçütlerini de dikkate alabilirsiniz.

Tarih / /

DEĞERLENDİREN

Adı Soyadı - İmzası

ONAYLAYAN

Adı Soyadı - İmzası

MÜŞTERİ İMZASI :

GERÇEK KİŞİLER İÇİN MÜŞTERİ VERGİ BİLGİLERİ BEYAN FORMU

Genel Bilgi

FATCA: ABD tarafından, ABD vatandaşı ya da ABD vergi mükellefi olan gerçek ve tüzel kişilerin gelir ve varlıkları üzerindeki vergilendirmeden kaçınmasının önlenmesi, şeffaf ve izlenebilir bir vergi sistemi kurulması amacıyla 2010 yılında Yabancı Hesaplar Vergi Mevzuatına Uyum Yasası (FATCA) çıkarılmıştır. Bu düzenleme çerçevesinde, finansal kuruluşlar tarafından bünyelerinde bulundurdukları hesaplar için, hesap sahiplerinin vergi mukimlikleri ile ilgili bilgi ve beyanlarının temin edilmesi ve talep edildiğinde resmi otoritelere bildirmesi gerekmektedir.

FATCA kapsamında, Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti arasında karşılıklılık esaslı çerçevesinde "Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşması" 29 Temmuz 2015'te imzalanmıştır. Söz konusu anlaşmanın onaylanmasına dair Kanun 16 Mart 2016 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bakanlar Kurulu da anlaşma metnini ve anlaşmanın ekinde yer alan mutabakat zaptını 19 Eylül 2016 tarihinde onaylamış ve söz konusu Karar 5 Ekim 2016 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

Yapılan anlaşmaya istinaden, finansal kuruluşların ABD vatandaşı ve ABD vergi mükellefi olabilecek müşterilerini belirlemeleri ve bu müşterilerin varlık bilgilerini talep edildiğinde T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı'na bildirmeleri gerekmektedir.

CRS: İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) 21 Temmuz 2014 tarihinde Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili Standardını yayınlamıştır. Ortak Raporlama Standardı (CRS) olarak adlandırılan bu düzenleme, OECD tarafından vergiden kaçma ve vergi kaçırmayı engellemek, katılımcı ülkeler arasında vergi uyumluluğunu geliştirmek amacıyla geliştirilmiştir. Türkiye, CRS uyumluluğu sürecine 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren başlayacağını ve 2018 yılı içinde raporlama yapmayı planladığını OECD'ye taahhüt etmiş bulunmaktadır. Bu kapsamda, 21.4.2017 tarihi itibarıyla otomatik bilgi değişimi anlaşması (Multilateral Competent Authority Agreement) imzalanmıştır.

CRS, finansal kuruluşlara hesap sahiplerinin vergi mukimi oldukları ülkenin tespit edilmesi için inceleme ve bilgi toplama yükümlülükleri getirmektedir. Bu kapsamda tespit edilen bilgiler talep edildiğinde T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı ile paylaşılacaktır. T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı da bu bilgileri CRS'e taraf olan diğer ilgili ülkelere raporlayabilecektir.

Bu form, bireysel müşteriler, şahıs şirketleri ve FATCA ve CRS mevzuatı kapsamındaki pasif kuruluşların kontrol eden kişileri/ortakları tarafından doldurulmalıdır.

Hesap Sahibinin

Adı Soyadı / Unvanı :

T.C. Kimlik No./Yabancı Kimlik No. /Vergi Kimlik No.:

Daimi İkametgah Adresi :

Doğum Yeri İli: İlçesi:..... Ülkesi:.....

Doğum Tarihi: Uyruk:

Vergi Amaçları Bakımından Mukim Olunan
Ülke(ler) (Vergi mükellefi olunan Ülke(ler)):

Mukim Olunan Ülke(ler)deki Vergi Kimlik Numarası
(Vergi Kimlik Numarası yoksa, bu numaraya
eşdeğer kullanılan numara):

1.	
2.	
3.	

Mukim olunan ülkede kayıtlı Vergi Kimlik Numarasını beyan edemiyorsanız, nedenini aşağıda belirtiniz:

- Vergi mükellefi olduğum ülke vergi kimlik numarası vermemektedir / ülke mevzuatı kapsamında vergi kimlik numarası gerekli değildir.
- Vergi mükellefi olduğum ülkede vergi kimlik numarası alınamamıştır.

Amerika Birleşik Devletleri (ABD) Vergi Mükellefi misiniz? Evet Hayır

İkinci Vatandaşlığınız var mı? Evet Hayır Evet ise Ülkesi:

.....

ABD GreenCard Sahibi misiniz? Evet Hayır Evet ise Ülkesi:

.....

Global Menkul Değerler A.Ş. müşterisi olan bir kurumun Kontrol Eden Kişisi / Ortağı mısınız?

- Evet Hayır

Evet ise bu kurumun ticari ünvanı:.....
.....

Varsa vergi kimlik numarası:.....

Lütfen aşağıdaki beyanlardan ilgili olanı işaretleyiniz.

Yukarıda beyan ettiğim bilgilerle; vergi amaçları bakımından ABD veya diğer ülke/ülkelerde mukim olmadığımı, ABD Yabancı Hesaplar Vergi Uyum Kanunu (FATCA) ve İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) tarafından yayınlanan Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili standart (Ortak Raporlama Standardı (Common Reporting Standard (CRS)) kapsamındaki ve diğer uluslararası anlaşmalar çerçevesinde ABD veya diğer ülkeler ile Türkiye Cumhuriyeti arasında bilgi değişimi yoluyla vergi uyumunun sağlanması ve artırılmasına yönelik anlaşmalara tabi olmadığımı, vergisel olarak ABD / Diğer Ülkeler ile herhangi bir bağımın bulunmadığını (ABD’de/Diğer Ülke’de ikamet etme, ABD / Diğer Ülke vatandaşlığı vb.) ve bu beyanı kanıtlayıcı belgeleri ibraz ettiğimi/edeceğimi kabul ve beyan ederim.

Yukarıda beyan ettiğim bilgilerle; vergi amaçları bakımından ABD veya diğer ülke/ülkelerde mukim olduğumu ve bu beyanımı kanıtlayıcı belgeleri ibraz ettiğimi/edeceğimi kabul ve beyan ederim.

Formda Bulunan Bilgilerin Açıklamaları:

Hesap Sahibi: Bir finansal hesabın sahibi olarak tanımlanmış kişidir. Müşterek olarak kayıtlı bir hesap için, her bir müşterek ortak hesap sahibi sayılır.

Kontrol Eden Kişi: Bir kurum üzerinde kontrolü bulunan gerçek veya tüzel kişidir. Trust bakımından bu terim, kurucuyu, trustee’leri, (varsa) hamiyi, lehdarları veya lehdarlar sınıfını ve trust üzerinde en üst düzeyde etkin kontrole sahip diğer herhangi bir gerçek kişiyi ve trust dışındaki teşekküller bakımından ise, yukarıdakilere eşdeğer veya benzer görevlerde bulunan kişileri ifade eder. “Kontrol eden kişiler” terimi, Mali Eylem Görev Gücü Tavsiyelerine uygun biçimde yorumlanacaktır. Mali Eylem Görev Gücününün 10 numaralı tavsiyesinde kullanılan “gerçek faydalanıcı” terimi kontrol eden kişi terimiyle aynı anlamı ifade etmektedir. Suç Gelirlerinin Aklanmasının Ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik’te kimlik tespiti için gerekli bilgi ve belgeler ve gerçek faydalanıcının tespitine ilişkin hususlar açıklanmıştır.

Kurum: Bir anonim şirket, organizasyon, ortaklık, vakıf veya benzeri bir tüzel kişiliktir.

Vergi Kimlik Numarası: Vergi kimlik numarası veya bunun işlevsel eşdeğeri olan, vergi mükellefi olunan ülke resmi dairelerince kurumu tanımlamak amacıyla verilen ayırt edici kimlik numarasıdır.

Mukimlik Belgesi: Bir yerde ikamet eden kişiye mukim denir. Mukimlik Belgesi, ilgili kişi veya firmanın mukimi olduğu (ikamet ettiği) ülkenin yetkili makamlarından alınan ve o kişi veya kurumun ilgili ülkede "vergi mükellefi" olduğunu gösteren resmi nitelikteki evrağı ifade eder.

Kanıtlayıcı Belgeler: Mukimi olunan ülke yetkili makamı tarafından verilmiş geçerli mukimlik belgesi, bir kamu kurumu veya yerel yönetimler gibi yetkili hükümet organı tarafından verilen, kimlik bilgilerini içeren nüfus cüzdanı, pasaport, sürücü belgesi veya kimlik tespitinde geçerli kimlik belgelerinden biri, vatandaşlıktan çıkma veya vergi muafiyetine ilişkin başka bir geçerli belgeden herhangi biridir.

Burada verilen bilgiler özettir, daha detaylı bilgi için müşterilerimiz vergi veya hukuk danışmanlarından kendi durumlarına özel bilgi alabilirler.

FATCA ve CRS ile İlgili Bilgi Alınabilecek Kaynaklar:

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-fatca>

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/>

Bu belge ile yukarıda beyan ettiğim kişisel bilgilerimin doğru, geçerli olduğunu, gerektiğinde kontrol edilebileceğini, bu bilgiler ve bunlara ilişkin ibraz edeceğim belgelerde değişiklik olması halinde, en geç 30 gün içerisinde ARACI KURUM'u bilgilendireceğimi ve gerekli olduğu/talep edildiği takdirde yeni form ve sair evrağı ibraz edeceğimi, yanlış beyanda bulunmam halinde yaptırıma tabi tutulabileceğim konusunda ARACI KURUM tarafından bilgilendirildiğimi, önceki sayfalar imzalanmamış dahi olsa da tüm hükümlerin geçerli olduğunu bildiğimi ve bu hususu anladığımı kabul ve beyan ederim.

Bu belge ile verdiğim kişisel bilgilerimin, Yabancı Hesapların Vergi Uyumlu Kanunu (FATCA), İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) tarafından yayınlanan Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili standart (Ortak Raporlama Standardı (Common Reporting Standard (CRS))), Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile diğer ülkeler arasında imzalanan uluslararası anlaşmalar ve diğer kanun, yönetmelik ve tebliğlere istinaden yetkilendirilen kişi ve otoriteler ile (Gelir İdaresi Başkanlığı, SGK, Diğer Ülke resmi otoriteleri vd.) Global Menkul Değerler A.Ş. tarafından paylaşılmasına muvafakat ettiğimi kabul, beyan ve taahhüt ederim.

TARİH : / /

YATIRIMCI ADI SOYADI :

YATIRIMCI İMZA :

ÖRNEK

TÜZEL KİŞİLER İÇİN MÜŞTERİ VERGİ BİLGİLERİ BEYAN FORMU

Genel Bilgi

FATCA: ABD tarafından, ABD vatandaşı ya da ABD vergi mükellefi olan gerçek ve tüzel kişilerin gelir ve varlıkları üzerindeki vergilendirmeden kaçınmasının önlenmesi, şeffaf ve izlenebilir bir vergi sistemi kurulması amacıyla 2010 yılında Yabancı Hesaplar Vergi Mevzuatına Uyum Yasası (FATCA) çıkarılmıştır. Bu düzenleme çerçevesinde, finansal kuruluşlar tarafından bünyelerinde bulundurdıkları hesaplar için, hesap sahiplerinin vergi mukimlikleri ile ilgili bilgi ve beyanlarının temin edilmesi ve talep edildiğinde resmi otoritelere bildirilmesi gerekmektedir.

FATCA kapsamında, Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti arasında karşılıklılık esaslı çerçevesinde "Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Amerika Birleşik Devletleri Hükümeti Arasında Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Uluslararası Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşması" 29 Temmuz 2015'te imzalanmıştır. Söz konusu anlaşmanın onaylanmasına dair Kanun 16 Mart 2016 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bakanlar Kurulu da anlaşma metnini ve anlaşmanın ekinde yer alan mutabakat zaptını 19 Eylül 2016 tarihinde onaylamış ve söz konusu Karar 5 Ekim 2016 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

Yapılan anlaşmaya istinaden, finansal kuruluşların ABD vatandaşı ve ABD vergi mükellefi olabilecek müşterilerini belirlemeleri ve bu müşterilerin varlık bilgilerini talep edildiğinde T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı'na bildirmeleri gerekmektedir.

CRS: İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) 21 Temmuz 2014 tarihinde Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili Standardını yayınlamıştır. Ortak Raporlama Standardı (CRS) olarak adlandırılan bu düzenleme, OECD tarafından vergiden kaçma ve vergi kaçırmayı engellemek, katılımcı ülkeler arasında vergi uyumluluğunu geliştirmek amacıyla geliştirilmiştir. Türkiye, CRS uyumluluğu sürecine 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren başlayacağını ve 2018 yılı içinde raporlama yapmayı planladığını OECD'ye taahhüt etmiş bulunmaktadır. Bu kapsamda, 21.4.2017 tarihi itibarıyla otomatik bilgi değişimi anlaşması (Multilateral Competent Authority Agreement) imzalanmıştır.

CRS, finansal kuruluşlara hesap sahiplerinin vergi mukimi oldukları ülkenin tespit edilmesi için inceleme ve bilgi toplama yükümlülükleri getirmektedir. Bu kapsamda tespit edilen bilgiler talep edildiğinde T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı ile paylaşılacaktır. T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı da bu bilgileri CRS'e taraf olan diğer ilgili ülkelere raporlayabilecektir.

Bu form, tüzel kişi müşteriler tarafından doldurulmalıdır.

Hesap Sahibinin Unvanı :

Vergi Kimlik Numarası :

Kuruluş Tarihi :

Kurulduğu veya Örgütlendiği Ülke:.....

Mevcut İkametgah Adresi :

.....

Vergi Amaçları Bakımından Mukim Olunan Ülke(ler)
(Vergi mükellefi olunan Ülke(ler)):

Mukim Olunan Ülke(ler)deki Vergi Kimlik Numarası (Vergi Kimlik Numarası yoksa, bu numaraya eşdeğer kullanılan numara):

1.	
2.	
3.	

Mukim olunan ülkede kayıtlı Vergi Kimlik Numaranızı beyan edemiyorsanız, nedenini aşağıda belirtiniz:

Vergi mükellefi olduğum ülke vergi kimlik numarası vermemektedir / ülke mevzuatı kapsamında vergi kimlik numarası gerekli değildir.

Vergi mükellefi olduğum ülkede vergi kimlik numarası alınamamıştır.

Kurumunuza ait statü bilgisini hem FATCA hem CRS kapsamında değerlendirerek aşağıdaki alanlarda ayrı ayrı belirtiniz.

FATCA Kapsamında Kurumun Statüsü:

Finansal Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz aşağıdakilerden ilgili olanı seçiniz ve 1.nolu bölümü doldurunuz)

Katılımcı Olmayan Yabancı Finansal Kuruluş

Katılımcı / Raporlayan Yabancı Finansal Kuruluş

Diğer Finansal Kuruluş

Belirli ABD Kişisi/Kuruluşu

Pasif Finansal Olmayan Yabancı Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz 2.nolu bölümü doldurunuz.)

Aktif Finansal Olmayan Yabancı Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz 3.nolu bölümü doldurunuz.)

Raporlamaya Tabi Olmayan Diğer Kuruluş – Kuruluş Açıklaması:

CRS Kapsamında Kurumun Statüsü:

Finansal Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz aşağıdakilerden ilgili olanı seçiniz ve 1.nolu bölümü doldurunuz)

Pasif Finansal (Yatırım) Kuruluşu Diğer Finansal Kuruluş

Raporlanabilir Kişi / Kuruluş

Pasif Finansal Olmayan Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz 2.nolu bölümü doldurunuz.)

Aktif Finansal Olmayan Kuruluş (Bu maddeyi seçtiyseniz 3.nolu bölümü doldurunuz.)

1. Finansal Kuruluş iseniz GIIN Numaranız Var mı?

Evet

Hayır

Evet ise Numarası

2. Kurumun statüsü pasif kuruluş ise ve bir veya birden fazla “Kontrol Eden Kişisi/Ortağı” ABD/Diğer Ülke vatandaşı veya mukimi ise; “Kontrol Eden Kişi / Ortak” bilgilerini aşağıda belirtiniz:

Adı Soyadı	Vergi Kimlik Numarası)	Ülkesi	Kontrol Eden Kişi Tipi
1.			<input type="checkbox"/> Sahibi/Ortağı <input type="checkbox"/> Üst düzey yöneticisi <input type="checkbox"/> Diğer
2.			<input type="checkbox"/> Sahibi/Ortağı <input type="checkbox"/> Üst düzey yöneticisi <input type="checkbox"/> Diğer
3.			<input type="checkbox"/> Sahibi/Ortağı <input type="checkbox"/> Üst düzey yöneticisi <input type="checkbox"/> Diğer
4.			<input type="checkbox"/> Sahibi/Ortağı <input type="checkbox"/> Üst düzey yöneticisi <input type="checkbox"/> Diğer

Kontrol Eden Kişi/Kişilerin Daimi İkametgah Adresi:

1.
2.
3.
4.

Not: Kontrol eden kişinin Global Menkul Değerler A.Ş. nezdinde hesabı varsa, “Gerçek Müşteri Vergi Bilgileri Beyan Formu”nu doldurmalıdır.

3. Kuruluşunuzun FATCA ve/veya CRS statüsü aktif kuruluş ise; aşağıdakilerden durumunuza uygun olanı seçiniz.

<input type="checkbox"/>	Aktif İşletme <ul style="list-style-type: none">Brüt Gelirinin en az 50%'sını(bir önceki takvim yılı için) yatırımlar, temettüleri, faizler, kiralar veya telif hakkı ücretleri gibi pasif kazançlardan değil, ticari aktivitelerinden sağlayan veElindeki varlıkların ağırlıklandırılmış ortalama yüzdesinin en az 50%'sı (çeyrek döneme göre test edilir, bilançolarında yansıtılan varlıkların makul piyasa değeri veya defter değeri kullanılır) ticari aktivitelerden gelir üretiyor veya gelir kazanmak için tutuluyor ise.
<input type="checkbox"/>	Halka Açık Şirket veya böyle bir Şirkete bağlı Şirket <ul style="list-style-type: none">Hisseleri düzenli olarak bir veya birden fazla menkul kıymetler borsasında işlem görüyor ise, veyaHissesi menkul kıymetler borsasında düzenli olarak işlem gören bir şirkete bağlı iştirak(diğer ifade ile, üye) ise

<input type="checkbox"/>	<p>Hayır kuruluşu/ kar amacı gütmeyen organizasyon</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Hayır Kuruluşu/ kar amacı gütmeyen organizasyon' münhasıran aşağıdaki amaçlar ile kurulmuş ve faaliyet göstermelidir: <ul style="list-style-type: none"> - Dini, hayırsever, bilimsel, sanatsal, kültürel veya eğitim amaçlı, veya - Meslek örgütleri, ticaret ligleri, ticaret odası, işçi organizasyonu, tarımsal veya bahçe kültürleri organizasyonları, sivil toplum veya sosyal refahın gelişmesi için işletilen organizasyon, ▪ Hayır Kuruluşu/ kar amacı gütmeyen organizasyon aşağıdaki hususları karşılar; <ul style="list-style-type: none"> - Kuruluş yeri hukuku uyarınca gelir vergisi muafiyeti; - Gelirleri veya varlıkları üzerinde hissesi veya bir menfaati olan üyesi veya pay sahibi bulunmaması; - Hizmetler için ödenen makul karşılıklar veya hayır amaçlı aktiviteler için yapılan dağıtımlar hariç, Kuruluş belgesinin veya yerel kanunların gelir ve varlıkların özel bir kişinin veya hayır kuruluşu olmayan bir kuruluş yararına dağıtılmasına izin vermemesi; ve - Kuruluş belgeleri veya yerel kanun uyarınca hayır kuruluşlarının varlıklarının tamamının, hayır kuruluşunun fesih edilmesi veya tasfiye edilmesi hallerinde kamu kuruluşlarına veya kar amacı gütmeyen organizasyonlara devredileceğine veya kamuya bırakılacağına düzenlenmiş olması.
<input type="checkbox"/>	<p>Kamu Sektörü Kuruluşu</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Aşağıdakilerden biridir: <ul style="list-style-type: none"> - Devlet Kuruluşları, - Kamu Sektör Kuruluşları, - Merkez Bankası - Yukarıdakilerden bir veya daha fazlasının tamamen sahip olduğu kuruluşlar
<input type="checkbox"/>	<p>Uluslararası Organizasyon</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Esas olarak Hükümetler tarafından oluşturulan hükümetlerarası veya milletlerüstü organizasyon; ▪ Yürürlükte bir idari Merkezi olan veya yasal olarak tanınmış büyük ölçüde benzer sözleşmeye sahip; ve ▪ Geliri özel kişiler yararına kullanılmayan. ▪ Ödemenin gerçek yararlanıcısı olan ve bir finansal kuruluş tarafından iştilgal edilen tipte ticari finansal aktiviteleri bulunmayan.
<input type="checkbox"/>	<p>Hazine / Finansman Şirketler Grubu Merkezi</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Finansal Kuruluş olmayan Bağlı Şirketler ile veya sözkonusu şirketler adına finansman ve riskten korunma işlemlerinde faaliyet gösteren ve ▪ Söz konusu bağlı şirketler grubunun esas olarak finansal kuruluş faaliyetlerinin dışında bir iş ile iştilgal olduğu ve ▪ Finansman ve riskten korunma işlemlerini Bağlı şirket dışındaki kuruluşlara sağlamayan.
<input type="checkbox"/>	<p>Finansal olmayan Grubun Hakim Şirketi</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kuruluşun faaliyetlerinin önemli bir kısmı bir veya birden fazla finansal kuruluş olmayan iştilklerine finansman veya hizmet sağlamak veya mevcut hisselerini elinde bulundurmaktan oluşturur; ve ▪ Yatırım fonu, (örneğin özel sermaye fonu, girişim sermayesi fonu, kaldıraçlı satın alma fonu), veya herhangi bir yatırım aracı olarak, şirketleri satın alma ya da fonlama ve daha sonra yatırım amaçlı olarak ilgili şirketlerde sermaye varlığı olarak pay tutma amacıyla faaliyet veya varlık göstermez.
<input type="checkbox"/>	<p>Yeni Kurulmuş Şirket</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Yeni başlamış ve henüz faaliyete geçmemiş ve herhangi bir geçmiş faaliyeti bulunmayan; ▪ Finansal kuruluş faaliyetleri dışında bir işi yapmak niyetiyle varlıklara sermaye yatırımı yapan, ▪ Kuruluş tarihi, bu beyan formu tarihinden itibaren 24 aydan daha öncesi olmayan
<input type="checkbox"/>	<p>Tasfiye halindeki veya İflasdan doğan Şirket</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Geçmiş 5 yıl için finansal kurum olmayan; ve ▪ Varlıklarının tasfiyesi devam eden veya operasyonlarına finansal kurum faaliyetleri dışındaki bir işle devam etme ya da yeniden başlatma niyetiyle yeniden yapılanan.
<input type="checkbox"/>	<p>Diğer FATCA sınıflandırmaları, (Örn. Bir ABD bölgesinde kurulu finansal olmayan yabancı kuruluş; istisnai finansal olmayan yabancı kuruluş</p>

Lütfen aşağıdaki beyanlardan ilgili olanı işaretleyiniz.

- Yukarıda beyan ettiğim bilgilerle; vergi amaçları bakımından ABD veya diğer ülke/ülkelerde mukim olmadığımı, ABD Yabancı Hesaplar Vergi Uyum Kanunu (FATCA) ve İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) tarafından yayınlanan Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili standart (Ortak Raporlama Standardı (Common Reporting Standard (CRS)) kapsamındaki ve diğer uluslararası anlaşmalar çerçevesinde ABD veya Diğer Ülkeler ile Türkiye Cumhuriyeti arasında bilgi değişimi yoluyla vergi uyumunun sağlanması ve artırılmasına yönelik anlaşmalara tabi olmadığımı, vergisel olarak ABD / Diğer Ülkeler ile herhangi bir bağımın bulunmadığımı ve bu beyanımı kanıtlayıcı belgeleri ibraz ettiğimi/edeceğimi kabul ve beyan ederim. (Eğer Belirli ABD/Diğer Ülke Kişisi göstergesi taşıdığınız halde, ABD/Diğer Ülke vergi mükellefi olmadığınızı beyan ediyorsanız, mükellef olmadığınızı kanıtlayan belgeyi teyit amacıyla ibraz etmeniz gerekmektedir. Aksi halde ABD/Diğer Ülke vergi mükellefi olduğunuzu beyan ettiğiniz kabul edilecektir.)
- Yukarıda beyan ettiğim bilgilerle; vergi amaçları bakımından ABD veya diğer ülke/ülkelerde mukim olduğumu ve bu beyanımı kanıtlayıcı belgeleri ibraz ettiğimi/edeceğimi kabul ve beyan ederim.

Formda Bulunan Bilgilerin Açıklamaları:

FATCA Mevzuatı Kapsamındaki Açıklamalar:

Finansal Kuruluş: Saklama Kuruluşu, Mevduat Kuruluşu, Yatırım Kurumu veya Belirli Sigorta Şirketini ifade eder.

a) Saklama Kuruluşu: İşlerinin önemli bir kısmı olarak başkalarının hesabına finansal varlık bulunduran herhangi bir kurumu ifade eder. Eğer bulundurulmuş finansal varlıklara ve ilgili finansal hizmetlere atfedilebilen kurumun brüt geliri; (i) belirlemenin yapıldığı yıldan önceki 31 Aralık'ta (veya takvim yılına dayanmayan hesap döneminin son günü) sona eren üç yıllık dönemden veya (ii) kurumun var olduğu dönemden; kısa olanında kurumun toplam brüt gelirinin %20'sine veya fazlasına denk geliyor ise kurum, işlerinin önemli bir kısmı olarak başkalarının hesabına finansal varlık bulundurmaktadır.

b) Mevduat Kuruluşu: Bankacılık veya benzer faaliyetlerin normal seyri içerisinde mevduat kabul eden herhangi bir kurumu ifade eder.

c) Yatırım Kurumu: Aşağıdaki faaliyet veya işlemlerden bir veya birkaçını müşterisi adına veya onun için bir iş olarak yürüten (veya bir iş olarak yürüten bir kurum tarafından yönetilen) herhangi bir kurumu ifade eder:

1) Para piyasası araçları (çekler, senetler, mevduat sertifikaları, türev ürünler vb.) ticareti, döviz ticareti, döviz, faiz oranı ve endeks araçları ticareti, devredilebilir menkul kıymetler ticareti veya vadeli emtia ticareti,

2) Bireysel ve toplu portföy yönetimi veya

3) Başka şekilde diğer kişiler adına fonların veya paranın yatırımı yönetimi veya işletimi.

d) Belirli Sigorta Şirketi: Belirli Sigorta Şirketi terimi, Nakdi Değer Sigorta Sözleşmesi veya Düzenli Ödeme Sözleşmesi düzenleyen veya bu sözleşmelere ilişkin ödeme yapma yükümlülüğünde bir sigorta şirketi (veya sigorta şirketini elinde bulunduran şirket) olan herhangi bir kurumu ifade eder.

GIIN Numarası: Küresel Aracı Kimlik Numarasını ifade eder. IRS'in Yabancı Finansal Kuruluş (YFK) listesinde GIIN verilen tüm finansal kuruluşlar listelenir.

ABD Kişisi: ABD vatandaşı veya mukimi gerçek kişiyi, Birleşik Devletlerde veya Birleşik Devletler veya herhangi bir eyaletinin mevzuatına göre kurulmuş bir ortaklığı ya da kurumu ve eğer (i) Birleşik Devletlerde bir mahkeme, ilgili mevzuat uyarınca trust'un idaresine ilişkin tüm temel konular hakkında hüküm ve talimat verme ve (ii) bir ya da daha fazla ABD kişisi, trust'un bütün önemli kararlarını yada Birleşik Devletler vatandaşı yada mukimi olan kişinin terekesini kontrol etme yetkisine sahip olursa trust'u ifade eder.

Belirli ABD Kişisi: T.C. Hükümeti ile ABD Hükümeti Arasında Genişletilmiş Bilgi Değişimi Yoluyla Uluslararası Vergi Uyumunun Artırılması Anlaşmasının "Tanımlar" başlıklı 1.maddesinin "Belirli ABD Kişisi" başlığı altında sayılan istisnalar haricindeki ABD kişilerini ifade eder.

Kanıtlayıcı Belgeler: Mukimi olunan ülke yetkili makamı tarafından verilmiş geçerli mukimlik belgesi, bir kamu kurumu veya yerel yönetimler gibi yetkili bir hükümet organı tarafından verilen, kurumun unvanını içeren yada mukim olduğu iddia edilen ülkedeki iş merkezinin adresini yada kurulduğu ülkedeki adresini içeren herhangi bir resmi belge, mali bildirimler, üçüncü taraf kredi raporları, iflas formları veya ABD menkul değerler ve döviz komisyonu raporları, ilgili ABD/ Diğer ülke düzenlemelerinde tanımlanan nitelikli aracı anlaşması ile bağlantılı olarak ABD/ Diğer ülke vergi otoriteleri tarafından uygun bulunan ilgili devletin nitelikli aracı anlaşması ekinde yer alan belgelerden biri.

Katılımcı Olmayan Yabancı Finansal Kuruluş (KOFK): Bir finansal kuruluşun, ABD ile bu Anlaşmaya benzer bir hükümetler arası anlaşma imzalamayan bir ülkede bulunması ve kuruluşun kendisinin de IRS ile anlaşma imzalamamış olması halinde ya da mevcut bir hükümetler arası anlaşmanın uygulanması sırasında ciddi uyumsuzluk göstermesi nedeniyle IRS tarafından KOFK olarak sınıflandırılmış olabilir.

Finansal Olmayan Yabancı Kuruluş (FOYK): Finansal kuruluşlar ile belirli ABD kişileri dışındaki tüm kurumları kapsayan bir tanımdır. Bu nedenle finansal kuruluş olmayan tüm Türk kurumları ile ABD dışı kurumlar bu kategoride yer almaktadır.

Pasif Finansal Olmayan Yabancı Kuruluş (Pasif FOYK): Aktif FOYK olma şartlarından herhangi birini taşımayan FOYK'lar, Pasif Finansal Olmayan Yabancı Kuruluşlar olacaktır. Bununla birlikte ilgili ABD Hazine Düzenlemeleri uyarınca stopaj yapan yabancı ortaklık ya da stopaj yapan yabancı trust olmayan FOYK'lar da pasif FOYK olarak değerlendirilecektir.

Pasif gelirler; faiz, kâr payı, kira, lisans ücreti, menkul kıymet satış geliri gibi gelirlerden oluşmaktadır. Firma brüt gelirlerinin %50'sinden fazlası pasif gelir kaynaklarından oluşuyorsa Pasif FOYK olarak değerlendirilecektir. Esas faaliyet konusu finansal varlıkların kiralınması, kredilendirme, finansal kiralama gibi pasif karakterli unsurlardan oluşan kurumların ve borsada çeşitli menkul kıymetlerin, forward sözleşmelerinin, opsiyon sözleşmelerinin ya da diğer benzer finansal araçların düzenli olarak kendi adına alım satımını yapan kurumların elde ettiği gelirler pasif gelir sayılmayacaktır.

Kontrol Eden Kişi: "Kontrol eden kişiler" terimi bir kurum üzerinde kontrole sahip gerçek kişileri ifade eder. Trust bakımından bu terim, kurucuyu, trustee'leri, (varsa) hamiyi, lehdarları veya lehdarlar sınıfını ve trust üzerinde en üst düzeyde etkin kontrole sahip diğer herhangi bir gerçek kişiyi ve trust dışındaki teşekküller bakımından ise, yukarıdakilere eşdeğer veya benzer görevlerde bulunan kişileri ifade eder. "Kontrol eden kişiler" terimi, Mali Eylem Görev Gücü Tavsiyelerine uygun biçimde yorumlanacaktır. Mali Eylem Görev Gücününün 10 numaralı tavsiyesinde kullanılan "gerçek faydalanıcı" terimi kontrol eden kişi terimiyle aynı anlamı ifade etmektedir.

Mali Eylem Görev Gücününün 10 numaralı "müşterini tanı" başlıklı tavsiyesinin açıklayıcı notlarında, tüzel kişilerde kimlik tespitinin esasları anlatılırken bir tüzel kişinin kontrol edilmesini mümkün kılacak hisse oranına sahip kişilerin de kimlik tespitinin yapılması gereğine işaret edilmekte; bu durumun tüzel kişinin belli bir yüzdenin üzerinde hissesine sahip olma şeklinde değerlendirilebileceği belirtilmektedir. Tavsiyede, söz konusu eşik oran hakkında kesin bir değerlendirme yapılmamakla birlikte, bu oranın % 25 olarak uygulanması örnek olarak sunulmaktadır.

Diğer taraftan, Tedbirler Yönetmeliği'nde "gerçek faydalanıcı"nın yükümlü nezdinde adına işlem yapılan gerçek kişi, tüzel kişi veya tüzel kişiliği olmayan teşekkülleri kontrolünde bulunduran ya da bunlara ait hesap ya da işlemin nihai faydalanıcısı durumunda olan gerçek kişi veya kişileri ifade ettiği belirtilmekte ve tüzel kişiliğin % 25'i aşan hisseye sahip ortakları gerçek faydalanıcı olarak belirlenmektedir.

Pasif FOYK'ları kontrol eden kişilerin tespiti amacıyla Tedbirler Yönetmeliği ve Mali Eylem Görev Gücü Tavsiyeleri ile uyumlu şekilde:

- a) Tüzel kişiliğin %25'i aşan hisseye sahip gerçek kişi ortakları kontrol eden kişi olarak dikkate alınacaktır.
- b) Tüzel kişiliğin %25'i aşan hisseye sahip gerçek kişi ortağının gerçek faydalanıcı olmadığından şüphelenilmesi veya bu oranda hisseye sahip gerçek kişi ortak bulunmaması durumunda, tüzel kişiliği nihai olarak kontrolünde bulunduran gerçek kişi ya da kişilerin ortaya çıkarılması için gerekli tedbirler alınacak ve bu tedbirler sonucunda tespit edilen gerçek kişi ya da kişiler kontrol eden kişi olarak kabul edilecektir.
- c) Kontrol eden kişinin bu şekilde tespit edilemediği durumlarda ise ticaret siciline kayıtlı en üst düzey

icra yetkisine sahip gerçek kişi ya da kişiler üst düzey yönetici sıfatıyla kontrol eden kişi olarak kabul edilecektir. Bu kapsamda kimlik bilgilerini içeren noter onaylı imza sirküleri kontrol eden kişilerin tespitinde kanıt niteliğindeki belge olarak kullanılacaktır.

OECD Mevzuatı Kapsamındaki Açıklamalar:

Raporlanabilir Hesap: Bir veya birden çok Raporlanabilir Kişi tarafından tutulan veya Raporlanabilir kişi olan bir veya birden çok kontrol eden kişisi bulunan Pasif Finansal Olmayan Kurum tarafından tutulan hesap anlamına gelir.

Mukimlik Belgesi: Bir yerde ikamet eden kişiye mukim denir. Mukimlik Belgesi, ilgili kişi veya firmanın mukimi olduğu (ikamet ettiği) ülkenin yetkili makamlarından alınan ve o kişi veya kurumun ilgili ülkede "vergi mükellefi" olduğunu gösteren resmi nitelikteki evrağı ifade eder.

Finansal Kuruluş: CRS mevzuatında belirtilen Saklama kuruluşları, Mevduat Kurumları, Yatırım Kuruluşları veya Belirli Sigorta Şirketleri Finansal Kuruluş sayılır.

Raporlama Yapmayan Finansal Kuruluş:

Raporlama Yapmayan Finansal Kuruluş ifadesi:

- a) Belirli Sigorta Şirketleri, Muhafaza Kurumu veya Mevduat Kurumu tarafından yürürlüğe koyulan tür ile ilgili ticari finansal faaliyete ilişkin yükümlülükten ortaya çıkan ödeme haricindeki bir Resmi Merci, Uluslararası Organizasyon veya Merkez Bankası;
- b) Yoğun Katımlı Emeklilik Fonu, Düşük Katımlı Emeklilik Fonu, Resmi Mercilere ait Emeklilik Fonu, Uluslararası Organizasyon veya Merkez Bankası veya Nitelikli Kredi Kartı Hamili İhraç Eden Kişi;
- c) Vergi kaçırmak üzere kullanılma riski düşük olan, temelde B(1)(a) ve (b) bentlerinde tasvir edilen Kuruluşlardan herhangi birinin benzer özelliklerini taşıyan ve söz konusu Kuruluşun Raporlama Yapmayan Finansal Kuruluş olarak statüsünün Ortak Raporlama Standartlarını ihlal etmediği farz edilerek, yerel yasalar tarafından Raporlama Yapmayan Finansal Kuruluş olarak tanımlanan herhangi bir Kuruluş veya
- d) İstisna Teşkil Eden Kolektif Yatırım Aracı veya
- e) Vakıf yöneticisi Raporlama Yapan bir Finansal Kuruluş olan ve tröstün bütün Raporlanabilir Hesapları nezdinde Bölüm'e uygun biçimde raporlanması gereken bütün bilgileri raporlayan ve Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgenin yasaları kapsamında kurulmuş bir tröst anlamına gelmektedir.

Raporlanabilir Kişi:

"Raporlanabilir Kişi" ifadesi, (i) Hisse senetleri bir veya daha fazla bir menkul kıymetler borsasında işlem gören şirket, (ii) Madde (i)'de açıklanan bir şirkete ait Bağlı Kuruluş olan herhangi bir şirket, (iii) Resmi Bir Merci, (iv) Uluslararası Bir Organizasyon, (v) Bir Merkez Bankası veya (vi) Bir Finans Kurumu haricindeki herhangi bir Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgede İkamet Eden Kişi anlamına gelmektedir.

Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgede İkamet Eden Kişi:

"Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgede İkamet Eden Kişi" ifadesi, ilgili idari birimin vergi yasaları kapsamında Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgede mukim olan bir şahıs veya Kuruluş ya da Raporlama Kapsamındaki İdari Bölgede mukim olan miras bırakanların terekesi anlamına gelmektedir. Bu amaç doğrultusunda, ortaklık, sınırlı sorumlu ortaklık veya vergi mükellefi olmadığı benzer yasal düzenlemeler gibi bir Kuruluşun, asıl yönetiminin ikamet ettiği idari bölgede mukim olduğu addedilecektir.

Kontrol Eden Kişi:

"Kontrol Eden Kişi" terimi Bir Kuruluş üzerinde yönetim gücü bulunan gerçek kişiler anlamına gelmektedir. Bu kuruluşun bir tröst olması durumunda söz konusu terim, mülkünü vasiyetle bırakan kimse(ler), (varsa) veli(ler), menfaat sahibi (sahipleri) veya menfaat sahibi zümreleri ve tröst üzerinde tam hakimiyeti bulunan diğer gerçek kişi(ler) anlamına gelirken, tröst haricinde bir yasal düzenleme olması halinde söz konusu terim eşdeğer veya benzer pozisyonlardaki kişilere tekabül etmektedir. "Kontrol Eden Kişiler" terimi, Mali Eylem Görev Gücü Tavsiyelerine uygun biçimde yorumlanmalıdır. Suç Gelirlerinin Aklanmasının Ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik'te kimlik tespiti için gerekli bilgi ve belgeler ve gerçek faydalanıcının tespitine ilişkin hususlar açıklanmıştır.

Kanıtlayıcı Belgeler:

Yazılı kanıt ifadesi aşağıdakilerden herhangi birinin yerine kullanılabilir:

- Alacaklının mukim bulunduğunu ifade ettiği bölgedeki devlet kurumu tarafından düzenlenen bir ikamet belgesi (örneğin, bu işlemlerle ilgilenen bir kurum veya kuruluş veya bir belediye)
- Kişi bağlamında, kişinin adının belirtildiği ve kimlik yerine geçen, herhangi bir yetkili devlet makamı tarafından düzenlenmiş kimlik belgesi (örneğin, bu işlemlerle ilgilenen bir kurum veya kuruluş veya bir belediye)
- Tüzel kişi bağlamında, tüzel kişiliğin unvanı ve merkez ofisinin mukim olduğunu ifade ettiği bölgedeki veya tüzel kişiliğin kurulduğu bölgedeki adresini içerir yetkili devlet makamı(örneğin, bu işlemlerle ilgilenen bir kurum veya kuruluş veya bir belediye) tarafından düzenlenmiş herhangi bir resmi doküman
- Herhangi bir denetimden geçmiş mali bilanço, üçüncü taraf kredi raporu, iflas dosyası veya menkul kıymetler regülatörü raporu

Pasif Finansal / Finansal Olmayan Kuruluş:

Pasif FOYK terimi şu anlama gelmektedir; (i) Aktif Olmayan Finansal Olmayan Kuruluş, (ii) katılımcı olmayan bir idari bölgede yerleşik olan ve başka bir finansal kuruluş tarafından kontrol edilen/yönetilen yatırım kuruluşu.

FATCA ve CRS ile İlgili Bilgi Alınabilecek Kaynaklar:

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-fatca>

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/>

Feragat Beyanı

Burada verilen bilgiler sadece bilgilendirme amaçlı ve genel kapsamdadır. Vergi danışmanlığı veya hukuki danışmanlık olarak değerlendirilmemelidir. İlgili mevzuata dayanarak yapılan bu bilgilendirmenin doğruluğuna veya eksiksizliğine ilişkin Global Menkul Değerler A.Ş. tarafından bir taahhütte bulunulmamaktadır ve gerçekleştirilecek herhangi bir hatadan sorumlu değildir. Müşterilerimiz kendi özel durumları ile ilgili olarak profesyonel bir vergi veya hukuk danışmanına başvurmalıdırlar.

Bu belge ile verdiğim kişisel bilgilerimin, Yabancı Hesapların Vergi Uyum Kanunu (FATCA), İktisadi Kalkınma ve İşbirliği Örgütü (OECD) tarafından yayınlanan Vergisel Konular için Finansal Hesap Bilgilerinin Otomatik Değişimi ile ilgili standart (Ortak Raporlama Standardı (Common Reporting Standard (CRS))), Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile diğer ülkeler arasında imzalanan uluslararası anlaşmalar ve diğer kanun, yönetmelik ve tebliğlere istinaden yetkilendirilen kişi ve otoriteler ile (Gelir İdaresi Başkanlığı, SGK, Diğer ülke resmi otoriteleri vd.) Global Menkul Değerler A.Ş. tarafından paylaşılmasına muvafakat ettiğimi kabul, beyan ve taahhüt ederim/ederiz.

Bu belge ile yukarıda beyan ettiğim kişisel bilgilerimin doğru, geçerli olduğunu, gerektiğinde kontrol edilebileceğini, bu bilgiler ve bunlara ilişkin ibraz edeceğim belgelerde değişiklik olması veya yanlış hale gelmesi durumunda, en geç 30 gün içerisinde ARACI KURUM'u bilgilendireceğimi ve gerekli olduğu/talep edildiği takdirde yeni form ve sair evrağı ibraz edeceğimi, yanlış beyanda bulunmam halinde yaptırıma tabi tutulabileceğim konusunda ARACI KURUM tarafından bilgilendirildiğimi, önceki sayfalar imzalanmamış dahi olsa da tüm hükümlerin geçerli olduğunu bildiğimi ve bu hususu anladığımı kabul ve beyan ederim/ederiz.

TARİH : / /

YATIRIMCI ADI SOYADI :

YATIRIMCI İMZA :

ÖRNEKTİR