

TASLAK

BİREYSEL KATILIM SERMAYESİ YÖNETMELİĞİ

BİRİNCİ BÖLÜM Genel Hükümler

Amaç ve Kapsam

Madde 1- (1) Bu Yönetmeliğin amacı yüksek risk içermesi nedeniyle finansmana erişimde sıkıntı yaşayan başlangıç veya büyüme aşamasındaki girişimler için finansal bir araç olan bireysel katılım sermayesinin desteklenmesine, bireysel katılım yatırımcılarının ve bu maddeye tâbi kişi, kurum ve kuruluşların faaliyetlerinin izlenmesine, denetlenmesine ve sona ermesine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.

Dayanak

Madde 2 – (1) Bu Yönetmelik 09/12/1994 tarihli ve 4059 sayılı Kanunun Ek 5. maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

Madde 3- (1) Bu Yönetmelikte geçen;

- | | |
|---|--|
| a) Kanun | 09/12/1994 tarihli ve 4059 sayılı Kanunu, |
| b) Müsteşarlık | Hazine Müsteşarlığını, |
| c) Girişimci | Bir iş fikrine dayalı olarak kendi işini kurmak isteyen gerçek veya tüzel kişileri, |
| d) Girişim Şirketi | Bireysel Katılım Yatırımcısının (BKY) bir yatırımda bulunmak amacıyla sermaye koyarak ortak olduğu anonim şirketi (kurumu), |
| e) Bireysel Katılım Yatırımcısı | Kişisel varlıklarını ve/veya tecrübe ve birikimlerini yenilikçi, güçlü büyüme potansiyeli olan çekirdek, başlangıç veya gelişim aşamasındaki şirketlere aktaran gerçek kişileri, |
| f) Bireysel Katılım Yatırımcısı Lisansı | Müsteşarlıkça belirlenen kriterleri karşılayan BKY'lere verilen devlet desteklerinden yararlanma olanağı sağlayan belgeyi, |
| g) Bireysel Katılım Sermayesi | BKY'lerin bu Yönetmelik kapsamında şirketlere aktardığı sermayeyi, |
| h) Bireysel Katılım Yatırımcısı Ağı | Girişimcilerin BKY'ler ile bir araya geldiği, BKY'ler tarafından oluşturulan birlikleri, |
| i) İş planı | BKY tarafından Müsteşarlığa sunulan ve yatırım yapılacak sektörü ve faaliyetleri bir takvim çerçevesinde gösteren planı, |
| j) Kurul | Hazine Kontrolörleri Kurulu Başkanlığını, |

ifade eder.

Devlet Desteklerinden Yararlanma

Madde 4- (1) Kanun kapsamında 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun geçici 82. maddesinin birinci fıkrası kapsamındaki vergi indiriminden ve Müsteşarlıkça

TASLAK

sağlanacak diğer desteklerden yararlanmak için BKY'lerin Müsteşarlık tarafından bu Yönetmelikte belirtilen kriterleri yerine getirmeleri şarttır.

İKİNCİ BÖLÜM Lisanslama

BKY Lisansı

Madde 5- (1) BKY olarak faaliyette bulunan gerçek kişilerin devlet desteklerinden yararlanabilmeleri için Bireysel Katılım Yatırımcısı Lisansına sahip olması şartı aranır.

(2) BKY'lerin lisans sahibi olması için aşağıda yer alan yüksek gelir veya servete sahip yatırımcı veya tecrübeli yatırımcı tanımlarındaki şartlardan herhangi birini taşıması gerekir:

a) Yüksek gelir veya servete sahip yatırımcılar;

- 1) Lisans almadan önceki 2 mali dönem için yıllık geliri 200.000 TL ve üzerinde olan veya,
- 2) Kişilerin müracaat anında sahip oldukları her türlü menkul ve gayrimenkul varlıklarından oluşan kişisel servetin toplam değeri 1.000.000 TL ve üzerinde olan yatırımcıları

ifade eder. Ancak;

- 1) İkamet edilen konut veya bu konutu ipotek ederek alınan herhangi bir kredi,
 - 2) Sigorta sözleşmelerinden doğan haklar,
 - 3) Emeklilik primi şeklinde kazanılan mali haklardan ölüm veya emeklilik halinde ödenecek tutarlar,
- kişisel servetin hesaplanmasında dikkate alınmaz.

b) Tecrübeli Yatırımcılar;

- 1) Finans kurumlarında fon yöneticisi ya da finansal kurumların KOBİ finansmanı birimlerinde veya girişim sermayesi şirketlerinde müdür veya dengi bir pozisyonda ya da daha üst bir pozisyonda en az 2 yıl iş tecrübesine sahip olan veya,
- 2) Lisans alınmadan önce son 5 yıl içinde en az 2 yıl, yıllık cirosu en az 50.000.000 TL olan bir şirkette genel müdür yardımcısı veya dengi bir pozisyonda ya da daha üst bir pozisyonda çalışan veya,
- 3) BKY ağlarının birine lisans alınmadan önce en az 2 yıl süreyle üyeliği bulunan ve müracaat sırasında halka açık olmayan en az 3 şirkette BKY olarak ortak olan kişileri ifade eder.

Lisans Başvurusu

Madde 6- (1) BKY lisansı başvuruları akredite edilmiş BKY ağları aracılığıyla 7. maddede belirtilen bilgi ve belgelerle Müsteşarlığa yapılır.

(2) Taksirli suçlar hariç olmak üzere affa uğramış olsalar dahi süreli hapis veya cezası ne olursa olsun basit ve nitelikli zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, görevi kötüye kullanma gibi yüz kızartıcı suçlar ile kaçakçılık suçları,

TASLAK

resmî ihale ve alım satımlara fesat karıştırma, suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerini aklama, Devlet sırlarını açığa vurma veya vergi kaçakçılığı suçlarından dolayı hüküm giymiş kişiler 5. maddedeki şartları taşısalar bile lisans için Müsteşarlığa başvuramazlar.

Lisans Başvurusunda Aranılan Belgeler

Madde 7- (1) Lisans başvurusunda bulunacak BKY'ler Yüksek Servete Sahip Yatırımcı veya Tecrübeli Yatırımcı tanımlarından birine göre aşağıdaki belgeleri akredite olmuş BKY ağırları vasıtasıyla Müsteşarlığa ibraz eder.

(2) Yüksek Servet Sahibi Yatırımcılar İçin;

- a) BKY tarafından doldurulmuş ekteki örneğe uygun Başvuru Formu,
- b) Başvuru tarihi itibarıyla son 2 yılda yıllık gelirinin 200.000 TL'nin üzerinde olduğunu gösteren çalışılan kurumun yetkilisi tarafından imzalanmış belge ve/veya son 2 yıla ait vergi dairesince ya da noterce tasdik edilmiş vergi beyannamesi örneği veya başvuru tarihi itibarıyla kişisel servetinin 1.000.000 TL'nin üzerinde olduğunu gösteren, tapudaki kayıtlı değeri ya da taşınmazın bulunduğu belediyenin belirlediği rayiç bedel üzerinden dikkate alınan mülkiyetindeki gayrimenkullere ilişkin belgeler ve/veya Türk ve/veya yabancı para ve sermaye piyasası aracına sahip olduğunu gösteren, bu araçların tutulduğu bankaların ya da kurumların yetkilileri tarafından imzalanmış belgeler, (Başvuru sahibinin ikamet ettiği konut veya bu konutu ipotek ederek alınan herhangi bir kredi, sigorta sözleşmelerinden doğan haklar, emeklilik primi şeklinde kazanılan mali haklardan ölüm veya emeklilik halinde ödenecek tutarlar hariç olmak üzere)
- c) Özgeçmiş.

(3) Tecrübeli Yatırımcılar için;

- a) BKY tarafından doldurulmuş ekteki örneğe uygun Başvuru Formu,
- b) Lisans başvuru tarihinden önce bir BKY ağına en az 2 yıl üyeliği olduğunu gösteren söz konusu ağın yetkilisi tarafından imzalanmış belge ile birlikte halka açık olmayan en az 3 şirkete ortak olduğunu gösteren Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi örneği veya,
- c) Finans kurumlarında fon yöneticisi veya girişim sermayesi şirketlerinde ya da finansal kurumların KOBİ finansmanı birimlerinde müdür veya dengi bir pozisyonda ya da daha üst bir pozisyonda en az 2 yıl iş tecrübesine sahip olduğunu gösteren söz konusu şirketin ya da kurumun yetkilisi tarafından imzalanmış belge veya,
- d) Yıllık cirosu en az 50.000.000 TL olan bir şirkette lisans alınmadan önce son 5 yıl içinde en az 2 yıl, genel müdür yardımcısı veya dengi bir pozisyonda ya da daha üst bir pozisyonda çalıştığını gösteren söz konusu şirketin yetkilisi tarafından imzalanmış belge,
- e) Özgeçmiş.

(4) Yabancı uyruklu BKY'ler için Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı'ndan alınan çalışma izni ve İçişleri Bakanlığı'ndan alınan oturma iznine ilişkin belgelerin de gönderilmesi gerekir.

Lisans Süresi

Madde 8- (1) BKY'lere verilen lisanslar 5 yıl için geçerli olup, 5 yıllık süre lisansın BKY'ye Müsteşarlıkça verildiği tarihte başlar. Lisans süresi sonunda BKY'ler isterse lisans yenileme

TASLAK

talebinde bulunabilirler. Müsteşarlık lisans yenileme taleplerini değerlendirerek BKY'lerin sahip olduğu lisansın süresini 5'er yıllık sürelerle uzatabilir.

Lisans Devri

Madde 9- (1) Müsteşarlık tarafından verilen lisanslar kişiye özgü hak niteliğini haiz olup başkasına devredilemez ve lisans sahibi dışında kullanılamaz.

Lisans Bilgisinin Saklanması

Madde 10- (1) Müsteşarlık BKY lisans belgelerinin bir suretini bulundurur ve bilgi sisteminde lisans sahibine ilişkin bilgileri saklar. Lisansını kaybeden ve bunu Müsteşarlığa bildiren BKY'lere yeni lisans belgesi eski lisans belgesi iptal edilmek üzere verilir.

Lisansın İptalini Gerektiren Durumlar

Madde 11- (1) Lisans iptalini gerektiren durumlar:

- a) BKY'nin fiil ehliyetini kaybetmesi,
- b) Lisanslama kriterlerinin kaybedildiğinin tespit edilmesi,
- c) BKY'nin vefatı,
- d) BKY tarafından girişim şirketine konulan sermayenin iş planında belirtilen amaca aykırı biçimde kullanılması,
- e) Müsteşarlığa kasıtlı olarak yanlış bilgi ve belge verilmesi, Müsteşarlığı aldatmaya yönelik muvazaalı işlemlere girişilmesi,
- f) Bu Yönetmelikle getirilen anonim şirketlerdeki ortaklık payına, oranına, yatırım sınırlamalarına ve sektörel kısıtlamalara uyulmaması.

(2) Birinci bentte yer alan hususların oluştuğunun tespit edilmesi veya Yönetmeliğin diğer hükümlerine aykırı bir fiilin oluşması durumunda Müsteşarlık öncelikle BKY'yi ve girişim şirketini uyarır. Yapılan uyarılara rağmen aykırılığın devam ettiğinin tespit edilmesi durumunda Müsteşarlık BKY lisansını iptal eder. Gerekli durumlarda BKY veya girişim şirketi hakkında yasal işlem de başlatılabilir.

(3) Lisansı iptal edilen BKY, lisans iptalinden itibaren 2 yıl süreyle yeni lisans belgesi müracaatında bulunamaz. Müsteşarlığın talebi durumunda bu lisans belgeleri BKY tarafından en fazla 1 hafta içerisinde Müsteşarlığa iade edilir.

BKY Kimliğinin Gizliliği

Madde 12- (1) Adli ve idari makamlarca ilgili kanunlarda belirtilen durumlar saklı kalmak kaydıyla, lisanslı BKY'ye ait kimlik bilgileri gizli tutulur.

TASLAK

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

BKY Yatırımlarının Tabi Oldukları Hususlar

Yatırım Sınırı ve Faaliyet Alanları

Madde 13- (1) BKY'ler, madde 28-31'de belirtilen ortak yatırımlar hariç lisanslarının 5 yıllık geçerlilik döneminde bireysel olarak en fazla 10 farklı anonim şirkete yaptıkları yatırım için devlet desteği alabilir. Bu sınırı aşan yatırımlar için devlet desteği sağlanmaz. Ek....'de yer alan sektör veya faaliyetler dışındaki BKS yatırımları devlet desteklerinden yararlandırılmaz.

Asgari ve Azami Yatırım Tutarları

Madde 14- (1) BKY'nin girişim ortaklığına koyduğu sermayenin devlet desteklerinden yararlanabilmesi için BKY tarafından her bir girişim şirketine konulacak sermayenin büyüklüğü 20.000 TL'den az ve yıllık bazda 1.000.000 TL'den fazla olamaz. Ancak BKY tarafından farklı girişim şirketlerine yapılacak yatırımların toplamı bu tutarı aşabilir.

(2) BKY'ler tarafından yönetmeliğin 28-31. maddelerinde belirtilen esaslar dahilinde Müsteşarlığa bildirimde bulunmak kaydıyla yapılacak ortak yatırımlarda yıllık bazda her bir girişim şirketine yapılacak yatırım için konulacak sermayenin azami tutarı 2.000.000 TL olarak uygulanır. Ortak yatırım için aranan şartları taşımaması durumunda her bir girişim şirketine BKY'ler tarafından yatırılan toplam sermaye yıllık 1.000.000 TL'yi aşamaz.

Müsteşarlığa Başvuru

Madde 15- (1) BKY'ler girişim şirketlerine yapacakları yatırımların devlet desteğinden yararlanması için 21. maddede belirtilen belgelerle yatırım yapmadan önce Müsteşarlıktan ön uygunluk yazısı alırlar. Bu müracaatlar BKY adına üyesi olduğu BKY ağı tarafından yapılır. BKS düzenlemelerine aykırı olması durumunda başvurular iade edilir. Eğer düzeltilmesi gereken hususlar var ise, düzeltme isteği BKY'ye bildirilir.

İş Planı

Madde 16- (1) BKY'ler kurumlara koydukları sermayenin vergi desteklerinden yararlanması için Müsteşarlığa bir iş planı sunmak zorundadırlar. BKY'lerin işletmeye koydukları sermayeyi hangi amaçla ve ne kadar sürede kullanacaklarını gösteren iş planları EK....'deki örneğe uygun şekilde hazırlanır.

Esas Sözleşme

Madde 17- (1) BKY ve girişimciler esas sözleşmeyi kendi ihtiyaç ve öncelikleri doğrultusunda oluşturur. Oluşturulan esas sözleşme taslağı nihai hale gelmeden önce 21. madde kapsamında Müsteşarlığa gönderilerek Müsteşarlıktan uygunluk yazısı alınır.

(2) Girişimci ve BKY esas sözleşme dışında karşılıklı hak ve sorumluluklarını teminat alan sözleşme ya da sözleşmeler yapabilir. Ancak yapılan sözleşmeler esas sözleşme hükümlerine aykırılık teşkil edemez.

(3) BKY'ler girişim şirketlerine koydukları sermaye karşılığında girişimciden borç doğurucu nitelikte bir belgeyi imzalamasını talep edemez. Bu durumun tespiti halinde, BKS yatırımı

TASLAK

destek kapsamında çıkarılır. Varsa kullandırılan destekler 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu geçici 82. maddesi çerçevesinde geri alınır.

Asgari ve Azami Ortaklık Payı

Madde 18- (1) BKY'ler tek başlarına ya da BKY'lerin bir araya gelerek oluşturdukları ortaklıklar girişim şirketinde hâkim ortak olamaz.

BKY Ortaklık Payı ve Yönetim

Madde 19- (1) BKY'lerin girişimci şirket yönetimine katılımı sadece resmi yönetim organına katılımı sınırlıdır. Bu katılım, yönetim kurulu, denetim kurulu yahut resmi olmayan biçimde, danışma kurulu veya komitesi vasıtasıyla gerçekleşir.

Gizli Bilgilerin İfşası

Madde 20- (1) BKY'ler ve BKY ortaklıkları, girişimcinin açık onayı olmaksızın, girişimci tarafından ticari sır niteliğindeki bilgileri yayamaz veya kullanamaz. Eğer girişimci talep ederse BKY ticari sırları korumayı amaçlayan, "bilgi güvenliği anlaşması" türünde bir belgeyi imzalamayı kabul etmekle yükümlüdür. Bilgi güvenliği anlaşmasında, anlaşmanın ihlali durumunda uygulanacak yaptırımlar da belirlenebilir.

Ön Başvuruda Aranılan Belgeler

Madde 21- (1) BKS yatırımında devlet desteklerinden yararlanmak isteyen BKY yatırım yapmadan önce Müsteşarlığa aşağıdaki belgeleri ibraz ederek akredite BKY ağı aracılığıyla yatırım için uygunluk müracaatında bulunur;

- a) İş planı,
- b) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa uygun şekilde girişim şirketinin faaliyet konusu, ortaklık yapısı, kayıtlı ve ödenmiş sermayesi ile mevcut ortaklarını ve diğer hususları içeren esas sözleşme taslağı,
- c) Girişim şirketi ortaklarının kimlik bilgileri ve özgeçmişi,
- d) BKY'nin ortaklık kurduğu girişimcilerle 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu geçici 82. maddesine aykırılık teşkil edebilecek akrabalık bağları bulunmadığını ve girişimci şirketle ticari ilişkisinin olmadığını belirten taahhütname,
- e) Girişim şirketi ortaklarının Kanunun Ek 5. maddesi kapsamındaki düzenlemelere uyacaklarını belirten taahhütname.

(2) Müsteşarlık iş planının ve şirket esas sözleşmesinin Kanunun Ek 5. maddesine, 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun geçici 82. maddesine ve bu Yönetmeliğe aykırılık teşkil etmediğini kontrol eder. Bu husus dışında iş planı ve şirket esas sözleşmesi üzerinde Müsteşarlığın herhangi bir sorumluluğu yoktur.

Girişim Şirketinin Kurulması

Madde 22- (1) BKY tarafından yapılacak yatırım için uygunluk yazısı verilmesi üzerine girişimciler ve BKY'ler, girişim şirketinin şirket esas sözleşmesini nihai hale getirerek kuruluş işlemlerini en geç üç ay içerisinde tamamlarlar. Mevcut bir şirketle ortaklık tesis edilmesi durumunda ise BKY'nin şirket ortağı olduğunu gösterecek şekilde şirket esas sözleşmesinde gerekli değişikliği yapılarak Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilir. Her iki durumda ortaklık yapısı şirketin pay defterine işlenir. Uygunluk yazısı verilmesini müteakip 3 aylık süre

TASLAK

içerisinde girişim şirketinin kurulduğuna ya da gerekli değişikliğin yapıldığına ilişkin sicil kaydı Müsteşarlığa ulaştırılır. Aksi halde verilen uygunluk bildirimini haklı nedenlerin ileri sürülemediği durumlarda iptal edilir. İptal durumunda Müsteşarlığa uygunluk yazısı için tekrar başvurulabilir ve uygunluk yazısı yenilenebilir.

(2) BKY'nin girişim şirketlerinde ortaklık tesisi, yeni kurulan şirkete sermaye koyması, mevcut şirketlerde ise sermaye artırımı yoluyla veya ödenmemiş sermayesi olması durumunda sermaye taahhüdünün yerine getirilmesi ile gerçekleştirilir. Her üç durumda da şirketin sermaye yapısının güçlendirilmesini teminen sermayenin nakdî olarak girişim şirketi hesabına yatırılması zorunludur. Girişim şirketi hesabına nakdi olarak yatırılan sermayenin, hesaba giriş tarihinden itibaren en geç 12 ay içinde iş planında belirtilen şekilde harcamaya ya da fiziki yatırıma dönüşmesi gerekir.

Girişim Şirketi Esas Sözleşmesinde Değişiklik

Madde 23- (1) BKY ve girişimci tarafından yeni bir anonim şirket kurulması veya mevcut bir anonim şirkete, BKY'nin veya BKY ortaklığının ortak olması durumunda 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 339. maddesi kapsamında bir şirket esas sözleşmesinin düzenlenmesi veya mevcut esas sözleşmede gerekli değişikliğin yapılması şarttır. Esas sözleşme ile belirlenen hususların bu Yönetmelikle Müsteşarlık tarafından getirilen sınırlamalara uygun olması gerekir. Girişim şirketinin kurulmasını müteakip, şirket esas sözleşmesinin son hali ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi örneği ile şirketin yeni ortaklık yapısının pay defterine işlendiğini gösteren bir nüshası Müsteşarlığa ibraz edilir.

(2) Uygunluk müracaatı sırasında ibraz edilen şirket esas sözleşmesi taslak metni ile Türkiye Ticaret Sicil Gazetesine tescilde onaylanmasına karar verilen esas sözleşme metinleri arasında bir fark varsa bu fark girişim şirketi tarafından Müsteşarlığa ibraz edilerek Müsteşarlığın onayı aranır. Şirket esas sözleşmelerinde değişiklik yapılması Müsteşarlığın iznine tabidir.

Başvuruların Sonuçlandırılması

Madde 24- (1) Uygunluk yazısı verilmesi sonrasında girişimci şirketin esas sözleşmesi ile Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin birer örneği Müsteşarlığa ibraz edilir. İş planında aktaracağı belirtilen sermaye tutarının girişim şirketi adına açılmış özel hesaba aktarıldığını gösteren banka yetkilisi tarafından imzalanmış banka dekontunun Müsteşarlığa iletilmesini müteakip BKY'nin devlet desteğinden yararlanması için Müsteşarlık tarafından ilgili vergi dairesine bildirim yapılır.

Ortaklık Banka Hesabı Açılması

Madde 25- (1) Girişim şirketine BKY tarafından konulacak sermaye bir banka hesabında tutulur. Bu banka hesabı girişim şirketinin yönetiminde olan, ancak harcama konusunda BKY'nin de müşterek imzasını gerektiren bir hesap niteliğindedir. Girişim şirketi tarafından iş planında belirtilen faaliyetlerin finansmanında bu hesabın kullanılması zorunludur.

(2) Bu hesaptan yapılacak tüm ödemeler ve transfer işlemlerinin belgelendirilmesinde Vergi Usul Kanununca kabul edilen vesikalar dikkate alınır. Banka hesaplarına ait aylık dökümler girişim şirketi tarafından saklanır ve gerektiğinde Maliye Bakanlığına ve Müsteşarlığa ibraz edilir. Girişim şirketi, Müsteşarlığa her altı ayda bir banka hesap dökümünü faaliyet raporu ekinde göndermekle yükümlüdür.

TASLAK

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Girişim Şirketlerinin Tabi Oldukları Hususlar

Şirket Türü

Madde 26- (1) BKY'lerin devlet desteklerinden yararlanabilmesi için sermaye koydukları şirketin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa tabi bir anonim şirket olması zorunludur. BKY'lerin devlet desteklerinden yararlanabilmesi için sermaye koydukları girişim şirketlerinin aşağıdaki şartları haiz olması gerekir:

- Yatırım öncesi aktiflerinin toplam değeri 10.000.000 TL'den fazla olmamak,
- En fazla 50 çalışanı bulunmak,
- Başka bir şirketin kontrolünde olmamak,
- Müsteşarlıkça belirlenen sektörlerde faaliyette bulunmak,
- Payları halka arz edilmemiş olmak.

Yasal Olmayan Alanlara Yatırım Yapmama

Madde 27- (1) Girişim şirketleri, yasal olmayan veya şüpheli kaynaklardan elde edilmiş gelirlerle yürütülen faaliyetlere yatırım yapamaz. Bu tür faaliyetler, mali kaçakçılıktan, silah ticaretinden, yasal olmayan yollardan elde edilen kazançlardan, kadın ticareti, yolsuzluk gibi suç faaliyetlerinden gelir elde edilmesini ifade eder. Bu durumun tespiti halinde verilen destekler geri alınır.

BEŞİNCİ BÖLÜM

BKY Ortak Yatırımları

Ortaklık Türü

Madde 28- (1) En az 2 BKY tarafından bir girişim şirketine beraber yatırım yapılması durumunda, bu yatırımlar BKY Ortak Yatırımları olarak adlandırılır.

Ortak Yatırım Lider Ortağı

Madde 29- (1) BKY'ler tarafından yapılan ortak yatırımlarda BKY'ler kendileri arasından bir kişiyi lider ortak olarak belirlerler. Lider ortak, ortaklığın yatırımlarından doğrudan sorumludur. Lider ortak bu ortaklığı temsilen ortak olunan girişim şirketinde gerekli gözetim ve yönetim faaliyetlerini yerine getirir ve diğer ortakları bu girişim şirketinin faaliyetleri konusunda aylık olarak bilgilendirir. Lider ortak, ortaklık adına iş planını Müsteşarlığa sunar. Lider ortak, Müsteşarlıkça talep edilen bilgi ve belgeleri zamanında Müsteşarlığa vermekle yükümlüdür.

Ortak Yatırımlarda Sınır

Madde 30- (1) BKY'ler, kendilerinin bireysel katılım yatırımları hariç lisanslarının 5 yıllık geçerlilik döneminde en fazla 10 farklı anonim şirkete yaptıkları ortak yatırım için devlet desteği alabilir. Bu sınırı aşan yatırımlar için devlet desteği sağlanmaz. Ortak yatırımlarda bulunan BKY'ler aynı anda en fazla 4 yatırımda lider ortak olarak görev alabilirler. BKY ortak yatırımlarında her bir girişim şirketine yapılacak azami yatırım tutarı yıllık bazda 2.000.000 TL olarak uygulanır.

TASLAK

Lider Ortağın Seçimi

Madde 31- (1) BKY'ler kendi aralarında lider ortağı serbestçe belirleyebilirler. BKY'ler ortak yatırım kararlarını ve lider ortağı Müsteşarlığa müştereken bildirirler. Bu yazılı beyan olmaksızın yapılan yatırımlar BKY'ler için getirilen bireysel yatırım sınırlamalarına tabidir.

ALTINCI BÖLÜM

BKY Ağları

BKY Ağlarının Akreditasyonu

Madde 32- (1) Müsteşarlık, 34. maddede belirlenen akreditasyon kriterlerini yerine getirmesi durumunda BKY ağlarını akredite ederek bu akredite ağlarla BKY faaliyetlerinin izlenmesi ve denetlenmesi amacıyla işbirliği yapabilir. Akredite olmayan BKY ağlarıyla izleme ve denetim alanında işbirliği yapılmaz.

Akreditasyon Başvurusu

Madde 33- (1) Akreditasyon başvuruları 34. maddede belirtilen kriterleri tevsik eden bilgi ve belgelerle Müsteşarlığa yapılır.

Akreditasyon Kriterleri

Madde 34- (1) BKY ağlarının Müsteşarlıkça akredite edilebilmesi için aşağıdaki şartları yerine getirmesi gerekir:

- BKY ağının BKY ve girişimcilerin bir araya gelmelerini sağlayacak yeterli teçhizata sahip fiziki bir mekana sahip olması,
- BKY ağında girişimci tekliflerinin ön elemesini yapacak üniversite mezunu en az 1 kişinin istihdam edilmesi,
- BKY ağına üye en az 5 lisanslı BKY'nin bulunması ve bu BKY'lerin toplamda en az 5 girişim şirketinde ortak olması,
- BKY ağının işlevsel bir internet sayfasının ve veritabanının olması.

Akreditasyonun Süresi

Madde 35- (1) Müsteşarlık tarafından verilen akreditasyonun süresi 5 yıldır. 5. yılın sonunda BKY ağı tarafından tekrar akreditasyon başvurusunda bulunulması durumunda Müsteşarlık akreditasyon kriterlerinin son yıl itibariyle yerine getirilip getirilmediğini kontrol eder ve kriterlere uyum sağlanıyorsa ağın geçmiş performansı ve Müsteşarlığın düzenlemelerine uyumda gösterdiği başarı göz önüne alınarak akreditasyon süresini 5'er yıllık sürelerle uzatabilir.

Akreditasyon Kapsamındaki Ağlara Verilen Haklar

Madde 36- (1) BKY lisansı müracaatları BKY ağları üzerinden Müsteşarlığa yapılır. BKY'lerin yatırımlarının devlet desteklerinden yararlanabilmesi için BKY'ler müracaatlarını akredite olmuş ağlar üzerinden gerçekleştirirler.

Akredite Olmuş BKY Ağlarının Yükümlülükleri

Madde 37- (1) BKY'lerin izlenmesi ve denetimi ile sınırlı kalmak üzere BKY ağları;

TASLAK

- a) Kendi ağlarına üye BKY'ler tarafından Müsteşarlığa sunulan iş planlarına uyumun takip edilmesi amacıyla Müsteşarlıkça istenen raporları hazırlama ve Müsteşarlığa 6 aylık dönemler itibariyle bu raporları sunma,
- b) Kendi üyelerine ait usulsüzlükleri Müsteşarlıkça belirlenen koşullara uygun olarak raporlama,
- c) Müsteşarlıkça talep edilen istatistiki bilgileri zamanında sağlama

görevlerini yerine getirmekle yükümlüdürler.

Akreditasyon Protokolü

Madde 38- (1) Müsteşarlık BKS mevzuat hükümlerine göre hazırladığı ve tarafların karşılıklı görev ve yükümlülüklerini belirten bir protokolü BKY ağları ile imzalar. Müsteşarlık tarafından bu protokole aykırı eylemlerin tespit edilmesi durumunda eylemlerin ağırlığına göre protokol sona erdirilerek akreditasyon iptal edilebilir.

Ađların Denetimi

Madde 39- (1) Müsteşarlık BKY ağlarının gözetimi ve denetimi amacıyla bir denetim programı kapsamında tüm akredite ağları denetler. Denetimler sırasında BKS mevzuatına ve protokollere aykırı bir işlem tespit edilmesi durumunda Müsteşarlık aykırı işlemin ortadan kaldırılmasını talep eder. Düzeltme talebinin 3 ay içinde yerine getirilmemesi durumunda akreditasyon iptal edilebilir.

Akreditasyonun İptali

Madde 40- (1) Akreditasyon protokolünde hangi şartlar altında akreditasyonun iptal edileceğine ilişkin durumlar ve yaptırımlar önceden belirlenir. Akreditasyonun iptal edildiği tarihe kadar BKY ağları kullanılarak gerçekleştirilen yatırımlar vergi desteklerinden yararlanır. Akreditasyonun iptalinden sonra ađ üyesi BKY'ler tarafından yapılan yatırımlar vergi desteklerinden yararlandırılmaz.

YEDİNCİ BÖLÜM

Raporlama ve Bildirim

Faaliyet Raporları

Madde 41- (1) Girişim şirketleri 6 aylık dönemler itibariyle iş planına göre hangi aşamada olduklarını, gerçekleştirdiği yatırımları ve faaliyetleri bu Yönetmeliğin ekinde yer alan örneğe göre hazırlayarak BKY ağları üzerinden Müsteşarlığa göndermekle yükümlüdür.

Mali Tabloların Hazırlanması

Madde 42- (1) Mali tablolar, Türkiye Muhasebe Standartlarına göre hazırlanması zorunlu tabloları ifade eder. Müsteşarlık gerek gördüğünde girişimci şirketlerden mali tablolarını istemeye yetkilidir.

Özel Durumların Bildirilmesi

Madde 43- (1) Esas sözleşme değişiklikleri, iflas gibi önem arz eden durumların, olayın ortaya çıkışından itibaren en geç 1 ay içerisinde, yapılan vergi incelemelerine ilişkin raporların ise vergi

TASLAK

mükellefine tebliğ tarihinden itibaren en geç 1 ay içerisinde BKY'ler tarafından Müsteşarlığa BKY ağları üzerinden bildirilmesi zorunludur. Zamanında bildirim yapılmaması durumunda BKY'nin yatırımı destek kapsamında çıkarılabilir.

İstatistikî Bilgilerin Hazırlanması

Madde 44- (1) Müsteşarlık girişim şirketlerinden ve BKY ağlarından istatistikî bilgi talep edebilir. Müsteşarlık BKS sistemine ilişkin elde ettiği istatistikî bilgileri toplulaştırılmış olarak 6 aylık ve yıllık dönemler itibariyle yayımlayabilir.

SEKİZİNCİ BÖLÜM

Gözetim ve Denetim

Gözetim Faaliyetleri

Madde 45- (1) Gözetim faaliyetleri, girişim şirketleri tarafından iş planına, ortaklık paylarına ve iştirak kurulacak ortaklıklara ilişkin getirilen düzenlemelere uyumun sağlanmasına yönelik olarak Müsteşarlık tarafından BKY'ler, BKY ağları, BKY ortaklıkları ve girişim şirketleri üzerinde sürekli olarak icra edilecek kontrol faaliyetlerini ifade eder.

Denetim Faaliyetleri

Madde 46- (1) Denetim faaliyetleri, BKS sisteminde yer alan BKY'ler, BKY ortaklıkları, BKY ağları ve girişim şirketleri üzerinde Müsteşarlık tarafından kapsamı belirlenen alanlarda risk değerlendirmeleri esas alınarak belirlenen örneklem üzerinden yapılan denetim faaliyetlerini ifade eder.

Denetim Yetkisi ve Raporlama

Madde 47- (1) BKY'ler, BKY ortaklıkları, BKY ağları ve girişim ortaklıkları Müsteşarlık tarafından talep edilen tüm bilgi ve belgeleri istenen ortamda zamanında vermekle yükümlüdür. Kurul, BKS sistemi denetimlerini yıllık denetim planları içerisinde planlar ve bu planlarını denetimden en az 6 ay önce Müsteşarlık Makamının onayına sunar. Kurul bu denetimlerini uluslararası denetim ve muhasebe standartlarına uygun olarak gerçekleştirir ve raporlamalarını da bu standartlara uygun olarak hazırlar.

DOKUZUNCU BÖLÜM

Çeşitli Hükümler

Süreler ve Tebligat

Madde 48- (1) Aksi belirtilmedikçe bu Yönetmelikte geçen sürelerin başlangıcı olarak evrakın Müsteşarlıktan çıkış tarihi ya da evrakın Müsteşarlığa giriş tarihi dikkate alınır. Tebligatlar BKY'lere, BKY ağlarına, girişimcilere ve girişim şirketlerine elektronik yolla da yapılabilir.

TASLAK

ONUNCU BÖLÜM

Yürürlük

Yürürlük

Madde 49- (1) Bu Yönetmelik yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

Madde 50- (1) Bu Yönetmelik hükümlerini Hazine Müsteşarlığının bağlı olduğu Bakan yürütür.

Geçici Madde:

Geçici Madde 1- (1) 31.12.2013 tarihine kadar BKY lisansı ile BKS yatırımlarından devlet desteği almak için Müsteşarlığa yapılacak müracaatlar doğrudan BKY'ler tarafından, altışar aylık faaliyet raporları ise girişim şirketleri tarafından hazırlanarak Müsteşarlığa gönderilir.