

1.FORM KODU: BD111GS

2.FORM ADI: TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR VE VALÖRLÜ İŞLEMLER - MÜŞTERİLER İTİBARIYLA

3.PARA BİRİMİ: TÜM PARALAR BİN

4.FORMUN AMACI: Bu form, aracı kurumun türev finansal araçlar ile ilgili işlemleri ile valörlü işlemlerini kuruluşlar itibariyle görebilmek; doğabilecek kur, faiz ve fiyat risklerini analiz edebilmek amacıyla hazırlanmıştır.

5. FORMUN DOLDURULMA ZAMANLARI: Bu form günlük dönemler itibariyle hazırlanacaktır.

6. GENEL AÇIKLAMA:

Formun doldurulmasında geçerli olan parasal limit nedeniyle ayrıntısı verilemeyen bilgiler, 'Müşteri Adı' sütununa 'DİGER', para kodu sütununa ise; TP hesaplar için 'TRY', tek döviz cinsinden hesapların toplanması halinde orjinal para kodu, farklı döviz cinsinden hesapların toplanması durumunda da 'DGR' yazmak suretiyle, TP ve YP hesaplar olarak özetlenecektir. Söz konusu özet satırlar için **tarikh, faiz ve kur bilgileri** verilmeyecektir.

Bilgiler işlem bazında sunulacak ve müşteri adı, sektör ve yakınlık kodu, para kodu, faiz oranı ve tarih ayrıntılarına inilecektir. **Ancak teşkilatlanmış borsalar nezdinde aynı gün içinde gerçekleştirilen ve müşteri adı ayrıştırılmayan tüm sözleşmeler birlikte ağırlıklı ortalama maliyetleri ile forma yansıtılacak ve müşteri adı sütununa ilgili borsanın isim kısaltmasına yer verilecektir.**

Form raporlanırken işlemin hem alacak hem borç işlemini birlikte içerip içermediği hususu dikkate alınarak işlemin tek taraflı (alacak ya da borç işleminden birini içeren) ya da iki taraflı (hem alacak hem borç içeren) olarak formda gösterilmesine dikkat edilmelidir. Örneğin, Futures Para Alım (FPAL) işleminde aracı kurum USD alıp TL verecek ise USD için FPAL ve TL için FPSA (Futures Para Satım) kodlarını kullanarak bu işlemin hem alacak hem de borç yönlü işlemlerinin her ikisine de formda yer verilecektir. Ancak örneğin Swap Kredi Temerrüt Alım (SKAL) işleminde aracı kurum için sadece koruma alımı söz konusu olup Swap Kredi Temerrüt Satımı (SKSA) işlemi söz konusu değildir. Bu işlem formda sadece alım işlemi olarak gösterilecektir. Özetle form raporlanırken işlemin hem alacak hem borç işlemini birlikte içerip içermediği hususu dikkate alınarak işlemin tek taraflı (alacak ya da borç işleminden birini içeren) ya da iki taraflı (hem alacak hem borç içeren) olarak formda gösterilmesine dikkat edilmelidir. Formda yer alan işlemin birden fazla satırda gösterildiği durumda sütun bilgilerinin aynı olması durumunda (İşlem tarihi, Vade tarihi, İşlem No vb. sütunlar için) her bir satır için ilgili sütun bilgileri (ilk dört satırda toplamı yer alan sütunlar hariç) aynı olacak şekilde raporlanacaktır.

Form doldurulurken kullanılacak para kodu, ülke kodu ve kurum adlarının yazılmasında, ISO-Swift BIC Directory içinde yer alan açık yazım şekillerinden (International Bank Identifier Code) yararlanılacaktır.

7. SÜTUN AÇIKLAMALARI:

MÜŞTERİ ADI: Aracı Kurumun karşılıklı olarak işlemi gerçekleştirdiği müşterinin adı, BIC Directory'de yer alıyorsa herhangi bir kodlama yapmaksızın Directory'deki açık yazılış şekliyle, Directory'de yer almıyorsa, gerçek kişilerin ad ve soyadları tam ve açık olarak, tüzel kişilerin ise ünvanları tam olarak yazılacaktır. Aynı müşteriyle birden fazla sayıda işlem yapılmışsa müşteri adının tekrar yazılmasından kaçınılmayacaktır.

SEKTÖR VE OFF SHORE KODU: Aracı Kurumun işlem yaptığı müşterinin faaliyet gösterdiği alanı ve yine müşterinin yerleşik olduğu ülke veya bölgenin off shore olma durumunu göstermeyi amaçlayan ve üç alfanümerik karakterden oluşan bu sütunda aşağıdaki kodlamalar kullanılacaktır.

OBA: Off-shore'da faaliyet gösteren bankalar

OBD: Off-shore'da faaliyet gösteren banka dışı mali kesim

OGK: Off-shore'da faaliyet gösteren gerçek kişiler

ODT: Off-shore'da faaliyet gösteren diğer tüzel kişiler

SBA: Off-shore dışındaki yerlerde faaliyet gösteren bankalar

SBD: Off-shore dışındaki yerlerde faaliyet gösteren banka dışı mali kesim

SGK: Off-shore dışındaki yerlerde faaliyet gösteren gerçek kişiler

SDT: Off-shore dışındaki yerlerde faaliyet gösteren diğer tüzel kişiler

İŞLEM TÜR KODU: İşlemin niteliğine göre dört alfanümerik haneden oluşan aşağıdaki işlem tür kodları kullanılacaktır.

Türev işlemler için İşlem Tür Kodları:

Vadeli Döviz Alım	VDAL
Vadeli Döviz Satım	VDSA
Vadeli Faiz Sözleşmesi Alım	VFAL
Vadeli Faiz Sözleşmesi Satım	VFSA
Vadeli Hisse Senetleri Alım	VHAL
Vadeli Hisse Senetleri Satım	VHSA
Vadeli Kıymetli Maden Alım	VKMA
Vadeli Kıymetli Maden Satım	VKMS
Vadeli Emtia Alım	VEAL
Vadeli Emtia Satım	VESA
Vadeli Endeks Alım	VENA
Vadeli Endeks Satım	VENS
Vadeli Kira Sertifikaları Alım	VKSA
Vadeli Kira Sertifikaları Satım	VKSS
Vadeli Diğer Alım	VDGA

v
el

Vadeli Diğer Satım	VDGS
Swap Para Alım	SPAL
Swap Para Satım	SPSA
Swap Faiz Alım	SFAL
Swap Faiz Satım	SFSA
Swap Hisse Senetleri Alım	SHAL
Swap Hisse Senetleri Satım	SHSA
Swap Kredi Temerrüt Alım	SKAL
Swap Kredi Temerrüt Satım	SKSA
Swap Toplam Getiri Alım	SGAL
Swap Toplam Getiri Satım	SGSA
Swap Kıymetli Maden Alım	SKMA
Swap Kıymetli Maden Satımı	SKMS
Swap Emtia Alım	SEAL
Swap Emtia Satım	SESA
Swap Endeks Alım	SENA
Swap Endeks Satım	SENS
Swap Diğer Alım	SDGA
Swap Diğer Satım	SDGS
Futures Para Alım	FPAL
Futures Para Satım	FPSA
Futures Faiz Alım	FFAL
Futures Faiz Satım	FFSA
Futures Hisse Senetleri Alım	FHSA
Futures Hisse Senetleri Satım	FHSS
Futures Kıymetli Maden Alım	FKMA
Futures Kıymetli Maden Satım	FKMS
Futures Emtia Alım	FEAL
Futures Emtia Satım	FESA
Futures Endeks Alım	FENA
Futures Endeks Satım	FENS
Futures Diğer Alım	FDGA
Futures Diğer Satım	FDGS
Para Alım Opsiyonu (Saticı)	PAOS
Para Satım Opsiyonu (Saticı)	PSOS
Faiz Alım Opsiyonu (Saticı)	FAOS
Faiz Satım Opsiyonu (Saticı)	FSOS
Para Alım Opsiyonu (Alıcı)	PAOA
Para Satım Opsiyonu (Alıcı)	PSOA
Faiz Alım Opsiyonu (Alıcı)	FAOA
Faiz Satım Opsiyonu (Alıcı)	FSOA
Menkul Değer Alım Opsiyonu (Saticı)	MAOS

3
011

Menkul Değer Satım Opsiyonu (Satıcı)	MSOS
Menkul Değer Alım Opsiyonu (Alıcı)	MAOA
Menkul Değer Satım Opsiyonu (Alıcı)	MSOA
Kıymetli Maden Alım Opsiyonu (Satıcı)	KAOS
Kıymetli Maden Satım Opsiyonu (Satıcı)	KSOS
Kıymetli Maden Alım Opsiyonu (Alıcı)	KAOA
Kıymetli Maden Satım Opsiyonu (Alıcı)	KSOA
Emtia Alım Opsiyonu (Satıcı)	EAOS
Emtia Satım Opsiyonu (Satıcı)	ESOS
Emtia Alım Opsiyonu (Alıcı)	EAOA
Emtia Satım Opsiyonu (Alıcı)	ESOA
Endeks Alım Opsiyonu (Satıcı)	NAOS
Endeks Satım Opsiyonu (Satıcı)	NSOS
Endeks Alım Opsiyonu (Alıcı)	NAOA
Endeks Satım Opsiyonu (Alıcı)	NSOA
Diğer Alım Opsiyonu (Satıcı)	UAOS
Diğer Satım Opsiyonu (Satıcı)	USOS
Diğer Alım Opsiyonu (Alıcı)	UAOA
Diğer Satım Opsiyonu (Alıcı)	USOA
Diğer Türev Alım	DGRA
Diğer Türev Satım	DGRS

Valörlü İşlemler için İşlem Tür Kodları:

Menkul Değerler Alım Taahhütlerimiz	VMAT
Menkul Değerler Satım Taahhütlerimiz	VMST
Döviz Alım Taahhütlerimiz	VDAT
Döviz Satım Taahhütlerimiz	VDST
Diğer Valörlü Alım	DVAL
Diğer Valörlü Satım	DVSA

ÜLKE KODU: 2 alfanumerik haneden oluşmaktadır. İşlemin gerçekleştirildiği müşterinin yerleşik olduğu ülkeyi ifade eder.

PARA KODU: Türk Parası ve yabancı para üzerinden işlemlerin para cinsi, 3 haneden oluşan bu alfanumerik alana yazılacaktır.

ORJİNAL PARA TUTARI: Raporlama dönemi itibariyle bakiyesi olan işlemler, muhasebe kayıtlarında yer alan orjinal para cinsi üzerinden bu sütunda gösterilecektir. Para birimleri tüm para birimleri için bin olarak yazılacaktır.

TL KARŞILIĞI: İşlem tutarının cari dönem bakiyesi Türk Lirası cinsinden bin TL olarak bu sütuna yazılacaktır.

REFERANS FAİZ ORANI: Faizin değişken olması durumunda (LIBOR, FIBOR, TUFEB vb.) değişkenlik ölçütü (base) ve ek faiz oranı (spread), 15 alfanumerik hanelik oluşmuş bu sütuna kaydedilecektir.

Örnek: LIBOR+2 üzerinden bir plasman yapılmış olması durumunda, referans faiz oranı sütununa LIBOR+2 yazılacaktır.

Faizsiz ve sabit faizli işlemler için bu sütun boş bırakılacaktır.

FAİZ ORANI: Varsa işlem için kararlaştırılan faiz oranı, 3 tam, 2 kesirli sayı kullanılarak toplam 5 hanelik oluşmuş bu numerik alana kaydedilecektir.

Örnek: LIBOR+2 üzerinden bir plasman yapılmış olması durumunda, raporlama tarihi itibarıyla LIBOR'un % 8 olduğunu varsayarsak, faiz oranı sütununa 10 yazılacaktır. Faizsiz işlemler için bu sütun boş bırakılacaktır.

İŞLEM TARİHİ: İşlemin başlangıç tarihi GG-AA-YYYY formatı ile burada yer alacaktır.

VADE TARİHİ: İşlemin bitiş tarihi GG-AA-YYYY formatı ile burada yer alacaktır.

KARŞI PARA KODU: Formda yer alacak bilgilerden bazıları farklı, bazıları da aynı para cinsinden alacak/borç, taahhüt veya hak ifade etmektedir. Örneğin USD alınıp TRY verilecek bir vadeli döviz alım işleminde (işlem tür kodu: VDAL), "PARA KODU" sütununda USD; "KARŞI PARA KODU" sütununda ise TRY gösterilecektir. Aynı işlemle ilgili olarak vadeli döviz satım işlemi tür kodu VDSA ile TRY açısından formda sunulurken de "PARA KODU" sütununda TRY; "KARŞI PARA KODU" sütununda ise USD gösterilecektir.

SPOT KUR: İşlemin yapıldığı tarihte kullanılan geçerli kur, 9 tam ve 5 kesir sayı olmak üzere toplam 14 hanelik bu numerik alana yazılacaktır. Yukarıdaki USD alımının söz konusu olduğu vadeli döviz alım işlemi örneğinde "SPOT KUR", işlem tarihindeki USD/TRY paritesidir. İşlemin karşı ayağı açısından sunulmasında da spot kur olarak aynı kur gösterilecektir.

FORWARD KUR: Belirli bir vadeye dayalı olarak yapılan işlemlerde vadede uygulanmak kaydıyla üzerinde anlaşılacak kur, 9 tam ve 5 kesir sayı olmak üzere toplam 14 hanelik bu numerik alana yazılacaktır. Yukarıdaki USD alımının söz konusu olduğu vadeli döviz alım işlemi örneğinde "FORWARD KUR", USD nin vadede satın alınmasında kullanılacak USD/TRY kurudur. İşlemin karşı ayağı olan TRY açısından sunulmasında da aynı kur, forward kur olarak gösterilecektir.

DEPOZİT (MARGIN/PREMIUM): Her bir müşteriden alınan teminatların toplam rayiç değeri yazılacaktır.

REESKONT TUTARI: Türev işlemlerden, mevzuatta öngörülen yöntemlerle, varlık ve yükümlülük doğması halinde ilgili muhasebe hesaplarında vade boyunca izlenen gelir ve gider reeskontları bu sütunda yer alacaktır. Türev işlemlere ait yükümlülük

SM

oluşturan tutarlar eksi değerle gösterilecektir. Aynı işleme ait farklı satırlarda reeskont tutarı ilgili tüm satırlarda aynı olacak şekilde raporlanacaktır.

CARİ PİYASA DEĞERİ: : Bu sıraya, Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) hükümleri çerçevesinde aracı kurum tarafından kullanılan değerlendirme yöntemi dikkate alınmaksızın, her bir türev işlem için, varsa cari piyasa değeri tutarı yazılacaktır.

DELTA: Delta, Opsiyonun fiyatının (f), opsiyona konu varlığın piyasa fiyatındaki meydana gelebilecek değişime (S) olan duyarlılığını gösterir. İlgili pozisyonun deltası işareti ile birlikte 10 haneden oluşan bu alfanumerik alana yazılacaktır.

$$\Delta = \frac{\partial f}{\partial S} \text{ olarak gösterilmektedir.}$$

GAMA: Opsiyon deltasının, opsiyon sözleşmesine konu varlığın piyasa fiyatında meydana gelebilecek değişikliğe olan duyarlılığı 9 haneden oluşan bu alana yazılacaktır.

$$\Gamma = \frac{\partial^2 f}{\partial S^2} \text{ olarak gösterilmektedir.}$$

Örnek : Aracı kurumun pozisyona girdiği vadesine 3 ay kalan alım opsiyonuna dayanak olan hisse senedinin fiyatı 100 TL ve opsiyonun uygulama (egzersiz) fiyatı da 100 TL'dir. Risksiz faiz oranı %10 ve hisse senedinin volatilitesi % 15 ise, verilenlere göre opsiyonun Delta ve Gama'sını hesaplayınız.

Black&Scholes opsiyon fiyatlama modelini kullanarak,

$$d_1 = \frac{[\log(S/K) + (r + \sigma^2/2)t]}{\sigma\sqrt{t}}$$

alım opsiyonunun deltası 0 ile 1 arasında,
 $\Delta = N(d_1)$ ve

satım opsiyonunun deltası ise -1 ile 0 arasında,
 $\Delta = N(d_1) - 1$ olarak hesaplanır.

Opsiyonun gaması ise,

$$\Gamma = \frac{N'(d_1)}{S\sigma\sqrt{t}} \text{ formülü ile hesaplanır.}$$

Örnekteki verilere göre

$$t = 3/12 = 0,25 ,$$

$$S = 100 ,$$

$$K = 100 ,$$

$$r = 0,1 ,$$

$$\sigma = 0,15 \text{ ise,}$$

u


$$d_1 = \frac{[\log(100/100) + (0,1 + (0,15)^2 / 2)0,25]}{0,15\sqrt{0,25}} = 0,37 \text{ ve bulunan de\u011fer, k\u00fcm\u00fclatif}$$

standart

normal da\u011fılıma g\u00fcre $N(0,37) = 0,644$ de\u011ferini bularak opsiyonun deltası,

$\Delta = 0,644$ olarak hesaplanmaktadır.

Opsiyonun gaması i\u00e7in form\u00fcldeki $N'(d_1)$ 'i standart normal da\u011fılıma g\u00fcre bularak,

$$\Gamma = \frac{N'(0,37)}{100 \cdot 0,15 \sqrt{0,25}} = \frac{0,4273}{7,5} = 0,056 \text{ olarak hesaplanmaktadır.}$$

İŞLEM AMACI: İlgili pozisyonun ne amaçla portf\u00f6ye dahil edildi\u011fi yazılacaktır. Aşa\u011fıdaki kodlar kullanılacaktır.

1 - Alım-Satım amaçlı portf\u00f6ye dahil edilen t\u00fcrev ara\u00e7lar.

2 - Riskten korunma (Hedging) amaçlı portf\u00f6ye dahil edilen t\u00fcrev ara\u00e7lar.

ALT T\u00dcR KODU: T\u00fcrev işlemlerin ve val\u00f6rl\u00fc işlem t\u00fcrlerinin alt t\u00fcr kodları aşağıdaki kodlar kullanılarak doldurulacaktır.

ALT T\u00dcR KODU	ALT T\u00dcR KODU A\u00c7IKLAMASI	İŞLEM
100	Para Swabı	Swap
101	\u00c7apraz Para Swabı-(Cross Currency Swap)-d\u00fcz-vanilla	Swap
102	\u00c7apraz Para Swabı-Katılımlı Kredi Koruması-yapılandırılmış	Swap
103	\u00c7apraz Para Swabı-Esnek Kredi Koruması-yapılandırılmış	Swap
104	Altın Swabı	Swap
105	Faiz Swabı (IRS)	Swap
106	Faiz Swabı - basis swap	Swap
107	Faiz Swabı - forward rate agreement	Swap
108	Faiz Swabı - step up swap	Swap
109	Faiz Swabı - flexi period swap	Swap
110	Faiz Swabı - flexi notional swap	Swap
111	Faiz Swabı - forward starting swap	Swap
112	Kredi temerr\u00fct swabı (CDS-Credit Default Swap)	Swap
113	Total Return Swap	Swap
114	CMS- (Constant Maturity swap - Sabit vade swabı)	Swap
115	CMCDS (CDS indexed constant maturity swap- Kredi temerr\u00fct swabına endeksli menkul kıymet)	Swap
116	G\u00f6sterge Tahvile Endeksli Swap	Swap
117	Emtia Swabı	Swap
118	Commodity Asian Swap	Swap
119	Equity Swap	Swap

199	Diğer Swaplar	Swap
200	Forward - Vadeli Döviz	Forward
201	Kıymetli Maden forward	Forward
202	Commodity NDF (Non-Deliverable Frwd)	Forward
299	Diğer Vadeli İşlemler	Forward
300	Yapılandırılmış Mevduat DCD (Dual Currency Deposit)	Opsiyon
301	Yapılandırılmış Mevduat DCR (Dual Currency Repo)	Opsiyon
302	Diğer Yapılandırılmış Mevduat (Structured deposits)	Opsiyon
303	Yapılandırılmış Kredi (Structured loans)	Opsiyon
304	FX Range Accrual	Opsiyon
305	Interest Range Accrual	Opsiyon
306	Commodity Range Accrual	Opsiyon
307	Düz Avrupa Tipi Opsiyon	Opsiyon
308	Düz Amerikan Tipi Opsiyon	Opsiyon
309	Bariyerli Opsiyon	Opsiyon
310	Swaption	Opsiyon
311	Dijital Opsiyonlar	Opsiyon
312	Binary Opsiyonlar	Opsiyon
313	Faiz Opsiyonu (Cap)	Opsiyon
314	Faiz Opsiyonu (Floor)	Opsiyon
315	Tahvil-Bono Opsiyonu	Opsiyon
316	Hisse Senedi Opsiyonu	Opsiyon
317	Futures Opsiyonu	Opsiyon
318	Varant	Opsiyon
399	Diğer Opsiyonlar	Opsiyon
400	Döviz	Futures
401	Faiz	Futures
402	Emtia	Futures
403	Endeks	Futures
404	US Treasury Futures	Futures
499	Diğer Futures İşlemleri	Futures
500	CLN (Credit Link Note)	Diğer Türev
600	Spot Döviz İşlemi (Valörlü İşlemler)	Valörlü İşlem
900	Diğer işlemler	Diğer İşlemler

OPSİYON ŞARTI: Bir türev işlem (Opsiyonlara ait işlem tür kodları hariç) aynı zamanda bir opsiyon veya koşul içeriyorsa bu sütuna “O” yazılacaktır. Herhangi bir opsiyon veya koşul içermeyenler için bu sütun boş bırakılacaktır. İşlem bir opsiyon içerse bile formda opsiyon değil opsiyonu içeren asıl işlemin detaylarına (valör ve vade gibi) yer verilecektir. Örneğin 01.01.2010 de yapılan bir swap para alım işleminin vadesi 01.01.2018 ise ve bu swap üzerine 01.01.2014 valörlü 01.01.2016 vadeli bir opsiyon yazılmışsa işlem vadesi boyunca yani 01.01.2010-01.01.2018 arasında swap para alım işlemi olarak raporlanacak ancak 01.01.2014-01.01-2016 tarihleri arasında bu sütuna “O” yazılarak işlemin opsiyon içerdiği belirtilecektir.

ORJİNAL PARA TUTARI DEĞİŞİMİ: İlgili satırda “Orjinal Para Tutarı” sütununda raporlanan tutarın, işlemin vadesi içerisinde değişmesi söz konusu ise

34

orjinal tutarın vadesi içerisinde değişebileceğini gösteren "D" kodu yazılacaktır. Eđer işlem vadesi boyunca söz konusu orjinal para tutarında değişiklik olmayacak ise bu alan boş bırakılacaktır.

İŞLEMİN YAPILDIĞI PİYASA: İşlem yapılan piyasa türü (tezgah üstü -Over The Counter -OTC veya organize -exchange) aşağıdaki kodlar kullanılarak doldurulacaktır.

- 1-Organize Piyasa
- 2-Tezgah Üstü Piyasa (OTC)

MÜŞTERİNİN TC KİMLİK-VERGİ NO/SWIFT KODU:

Bu sütuna Türkiye'de yerleşik tüzel kişilerin (Swift koduna sahip banka ve banka dışı finans kuruluşları hariç) vergi numarası sisteminde kullanılmak zorunda oldukları vergi numarası, Türkiye'de yerleşik gerçek kişiler için T.C. Kimlik numarası, müşterinin swift koduna sahip bir kuruluş olması durumunda ISO-Swift BIC Directory içinde yer alan 11 haneli kod kullanılacaktır.

İŞLEM NO: Bu alana raporlanan işleme ilişkin aracı kurum tarafından verilmiş ayırt edici kodlar alfanumerik olarak tanımlanmış bu alana yazılacaktır. İşlemin farklı satırlarda yer alan bacalarının tümüne, aynı işlemde kaynaklandığının tespit edilebilmesi amacıyla aynı işlem no'su yazılacaktır.

VALÖR TARİHİ: İşlemin valör tarihi GG-AA-YYYY formatı ile yazılacaktır.

İŞLEMİN YAPILIŞ AMACI: Aracı kurumun gerçekleştirmiş olduğu türev işlemler yapılış amacına göre aşağıdaki kodlar kullanılarak raporlanacaktır.

1. Müşteri İşlemleri
2. Müşteri işlemlerini hedge etmek amacıyla gerçekleştirilen işlemler
3. Aktif-pasif yönetimi amacıyla gerçekleştirilen işlemler
4. Alım-satım amaçlı veya bunları hedge etmek amaçlı işlemler

TEMİNAT PORTFÖYÜ: Müşterinin birden fazla teminat portföyü varsa ilgili teminat portföyler ilk üç teminat portföyü için (Portföy-1, Portföy-2 ve Portföy-3) yazılacak olup, toplam sütununa müşterinin toplam portföy teminat tutarı yazılacaktır. Portföy bazında teminat vermeyen müşteriler için ilgili sütunlar boş bırakılabilecektir.

MÜŞTERİ LİMİTİ:

Müşteriye tesis edilen türev/valörlü işlem limit bilgilerine ilgili sütunda yer verilecektir. Birden fazla satırda raporlanan aynı işlem için "Müşteri Limit" bilgisi her bir satır için aynı olacak şekilde yazılacaktır.

TÜREV İŞLEM SINIRLAMASI: Aracı kurumlar bu sütunu boş bırakacaktır.

KARŞI TARAFIN İŞLEM AMACI: Bu bölüme sözleşmenin karşı tarafının işlem amacı yazılacaktır.