

**VERİ DEPOLAMA KURULUŞUNA YAPILACAK RAPORLAMALARA İLİŞKİN ESASLAR
HAKKINDA TEBLİĞ
(IV-87.1)**

(27/10/2018 tarihli ve 30578 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır.)

Tebliğ değişikliklerine ilişkin liste:

- 1) 26/2/2020 tarihli ve 31051 sayılı Resmi Gazete’de Veri Depolama Kuruluşuna Yapılacak Raporlamalara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ (IV-87.1)’de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (IV-87.1.a) yayımlanmıştır.
- 2) 24/7/2020 tarihli ve 31195 sayılı Resmi Gazete’de Veri Depolama Kuruluşuna Yapılacak Raporlamalara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ (IV-87.1)’de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (IV-87.1b) yayımlanmıştır.

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak, Tanımlar ve Kısaltmalar

Amaç

MADDE 1 – (1) Bu Tebliğin amacı veri depolama kuruluşuna yapılacak bildirimlere ilişkin usul ve esasları belirlemektir.

Kapsam

MADDE 2 – (Değişik:RG-24/7/2020-31195)

(1) Bu Tebliğ veri depolama kuruluşuna yapılacak bildirimlere ilişkin usul ve esasları kapsar.

Dayanak

MADDE 3 – (1) Bu Tebliğ, 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun 87 nci maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar ve kısaltmalar

MADDE 4 – (1) Bu Tebliğde geçen;

- a) All: Avrupa Düzenleyici Otoriteler Komitesi CESR tarafından standartlaştırılan alternatif varlık kodunu,
- b) BIC: ISO 9362 standardı uyarınca tanımlanan iş kimlik kodunu,
- c) Borsa: 6362 sayılı Kanunda tanımlanan borsaları,
- ç) CFI: ISO 10692 standardı uyarınca tanımlanan finansal araç sınıfını,
- d) EIC: Enerji kimlik kodunu,
- e) Genel VDK üyesi: Kendilerinin taraf olduğu veya aracılık ettikleri işlemlerin yanı sıra bu işlemlerden bağımsız olarak üçüncü taraflar adına da raporlama hizmeti sağlamaya yetkili kuruluşlar ile merkezi karşı taraf hizmeti veren kuruluşu,
- f) Kanun: 6362 sayılı Kanunu,
- g) Kurul: Sermaye Piyasası Kurulunu,

- ğ) LEI: ISO 17442 standardı uyarınca herhangi bir ülke hukukuna tabi bir tüzel kişiye tahsis edilen tüzel kişi kimlik kodunu,
- h) MKK: Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketini,
- ı) Merkezi karşı taraf hizmeti: İstanbul Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketinin, Kurul tarafından uygun görülen piyasa veya sermaye piyasası araçları bazında açık teklif, sözleşme yenileme veya hukuken bağlayıcılığı olan başka bir yöntemle alıcıya karşı satıcı, satıcıya karşı da alıcı rolünü üstlenerek takasın tamamlanmasını taahhüt ettiği faaliyetini,
- i) MKT: Merkezi karşı tarafı,
- j) NACE: Avrupa Birliği düzenlemeleri uyarınca ekonomik faaliyetlerin istatistiki sınıflandırılmasına ilişkin kodu,
- k) ISIN: ISO 6166 standardı uyarınca tanımlanan uluslararası menkul kıymet kimlik kodunu,
- l) Raporlama: Kanunun 87 nci maddesi uyarınca Kurulca yetkilendirilen veri depolama kuruluşuna yapılacak bildirimi,
- m) Sermaye piyasası araçları: Kanunun 3 üncü maddesinde tanımlanan sermaye piyasası araçlarını,
- n) UPI: Özgün ürün kodunu,
- o) Tezgâh üstü piyasa: Borsalar ve teşkilatlanmış diğer pazar yerleri dışında kalan piyasaları,
- ö) Türev araç: Kanunun 3 üncü maddesinde sayılan türev araçları,
- p) VDK: Kanunun 87 nci maddesi uyarınca Kurulca yetkilendirilen ve Kurulca belirlenen sermaye piyasası işlemlerine ilişkin verileri toplayan ve merkezi olarak tutan veri depolama kuruluşunu,
- r) Yatırım kuruluşu: Aracı kurumlar ile yatırım hizmeti ve faaliyetinde bulunmak üzere kuruluş ve faaliyet esasları Kurulca belirlenen diğer sermaye piyasası kurumlarını ve bankaları, ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Türev Araç İşlemlerine İlişkin Raporlama Yükümlülüğü ve Esasları⁽¹⁾

VDK'lara raporlanacak sözleşmeler

MADDE 5 – (1) Borsalar ve teşkilatlanmış diğer pazar yerleri ile tezgâh üstü piyasalarda gerçekleştirilen türev araç sözleşmelerine ilişkin detaylar VDK'ya raporlanır.

(2) Kurulca uygun görülen türev araçlar raporlama yükümlülüğünün kapsamı dışında tutulabilir.

(3) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflarca bu Tebliğ kapsamına girebilecek diğer işlemlerinin ilgili yetkili otoritenin talebi üzerine VDK'ya raporlanmasına Kurulca karar verilebilir.

VDK'lara raporlama yükümlülüğü

MADDE 6 – (1) Türev araç sözleşmelerinin tarafları ve merkezi karşı taraf hizmeti veren kuruluşların akdedilen türev araç sözleşmelerine ilişkin detayları bu Tebliğin eklerinde yer alan tablolara uygun olarak en geç sözleşmenin akdedilmesi, sözleşmede değişiklik yapılması, vadesinden önce sonlandırılması ya da vadesinde sonuçlandırılmasını takip eden iş gününde VDK'ya çifte kayda yol açmayacak şekilde raporlamaları zorunludur.

(2) Yatırım kuruluşlarının birbirleriyle kendi portföyleri için akdettikleri tezgâh üstü türev araç sözleşmelerine ilişkin raporlama yükümlülüğü her iki yatırım kuruluşuna da aittir.

(3) Yatırım kuruluşlarının müşterileri ile akdettikleri ya da müşterileri adına karşı tarafı yurtiçinde veya yurtdışında olacak şekilde akdedilmesine aracılık ettikleri türev araç sözleşmeleri ile kendi portföyleri için ikinci fıkra hariç olmak üzere yurtiçinde tezgâh üstü piyasalarda veya yurtdışı organize ya da tezgâh üstü piyasalarda akdettikleri türev araç sözleşmelerinde raporlama yükümlülüğü dördüncü fıkra hükmü saklı kalmak kaydıyla ilgili yatırım kuruluşuna aittir.

(4) İşlem aracılığı faaliyetine yetkili yatırım kuruluşlarının müşterileri adına karşı tarafı yurtiçinde yerleşik bir yatırım kuruluşu olacak şekilde akdedilmesine aracılık ettikleri tezgâh üstü türev araç sözleşmelerinde, raporlama yükümlülüğü sözleşmenin tarafı olan portföy aracılığı faaliyetine yetkili yatırım kuruluşuna aittir.

(5) Takası yurtiçinde yerleşik bir MKT tarafından gerçekleştirilen işlemlerde raporlama yükümlülüğü yurtiçi yerleşik MKT tarafından ifa edilir. Takası yurtdışında yerleşik bir MKT tarafından gerçekleştirilen işlemlerde ise raporlama yükümlülüğü ilgili yatırım kuruluşuna aittir.

(6) Yatırım kuruluşları dışında Türkiye’de yerleşik tüzel kişilerin aralarında veya yurtdışı organize ya da tezgâh üstü piyasalarda Kurulca yetkilendirilmiş bir yatırım kuruluşu aracılığı olmaksızın akdettikleri türev araç sözleşmelerine ilişkin raporlama yükümlülüğü Türkiye’de yerleşik tüzel kişilere aittir. Bu fıkra kapsamında tüzel kişiler, Kanun kapsamındaki halka açık anonim ortaklıklar, kolektif yatırım kuruluşları, portföy yönetim şirketleri, ipotek finansmanı kuruluşları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları, varlık kiralama şirketleri, 19/10/2005 tarihli ve 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen finansal kuruluşlar, 3/6/2007 tarihli ve 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu uyarınca ruhsat verilen sigorta ve reasürans şirketleri, 28/3/2001 tarihli ve 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu uyarınca ruhsat verilen emeklilik şirketleri, 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca yetkilendirilen finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri ve finansman şirketleri ile 17/2/2018 tarihli ve 30335 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Döviz Pozisyonunu Etkileyen İşlemlerin Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Tarafından İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik uyarınca Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasınca belirlenen firmalardır.

(7) Üçüncü fıkra hariç olmak üzere, gerçek kişiler arasında akdedilen türev araç sözleşmeleri ile gerçek kişilerle tüzel kişiler arasında akdedilen sözleşmelerin VDK’ya raporlanması zorunlu değildir.

(8) **(Ek:RG-26/2/2020-31051)** Bu maddenin birinci fıkrasındaki raporlama yükümlülüğüne ilave olarak, dayanak varlık, sözleşme tipi ve raporlama yükümlüsü taraflar bazında, Tebliğ ekinde yer alan tablolardaki Kurulca belirlenecek alanların VDK’ca belirlenecek esaslarla işlem gününde VDK’ya raporlanması Kurulca zorunlu tutulabilir.

Raporlama yükümlülüğünün devri

MADDE 7 – (1) İki yatırım kuruluşu arasında akdedilen türev araç sözleşmeleri ile yatırım kuruluşları dışında tüzel kişiler arasında akdedilen türev araç sözleşmelerinde raporlama yükümlülüğünün sözleşmenin karşı tarafına ya da genel VDK üyesi üçüncü bir kuruluşa devri mümkündür.

(2) Taraflardan yalnızca birinin yatırım kuruluşu olduğu türev araç sözleşmeleri ile yatırım kuruluşlarının sözleşmeye taraf olmamakla birlikte alım satım aracılığı faaliyeti kapsamında müşterileri adına karşı tarafı yurtiçinde veya yurtdışında yerleşik bir kuruluş olacak şekilde akdedilmesine aracılık ettikleri sözleşmelerde raporlama yükümlülüğünün yalnızca genel VDK üyesi üçüncü bir kuruluşa devri mümkündür.

(3) Raporlama yükümlülüğünün devri, yükümlülüğün devredildiği taraflar arasında imzalanacak bir sözleşme ile gerçekleştirilir. Bu devir, yükümlülüğe tabi tarafın sorumluluğunu ortadan kaldırmaz.

Raporlama esasları

MADDE 8 – (1) Bu Tebliğin 6 ncı maddesi kapsamında raporlama yükümlülüğüne tabi taraflar, VDK tarafından belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde bu Tebliğin eklerinde yer alan tablolara uygun şekilde raporlama yapmakla yükümlüdür.

(2) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflar, raporladıkları açık türev pozisyonlarına ilişkin sözleşmelerin değerlerini ve teminat değerlerini günlük bazda piyasa fiyatına göre değerlemekle yükümlüdür. Piyasa fiyatına göre değerlemenin mümkün olmadığı durumlarda değerlemenin genel kabul görmüş modellere göre yapılması mümkündür. Değerlemeye ilişkin yapılacak bildirimler 6 ncı maddenin birinci fıkrasında belirtilen süreyi geçmeyecek şekilde VDK'ya raporlanır.

(3) Raporlama yükümlülüğüne tabi tarafların raporladıkları sözleşmelere ilişkin kayıtları tabi oldukları mevzuat hükümleri saklı kalmak kaydıyla, pozisyonun kapatıldığı tarihten itibaren en az 10 yıl süre ile saklamaları zorunludur.

(4) Sözleşmenin her iki tarafı adına bir raporlama gerçekleştiriliyorsa, sözleşmenin taraflarına ilişkin olarak Ek/1'de yer alan sözleşme taraflarına ilişkin tablo her iki taraf için ayrı ayrı, Ek/2'de yer alan sözleşme unsurlarına ilişkin tablo ise yalnızca bir defa raporlanır.

(5) Ek/2'de belirtilen birden fazla türev araç sözleşmesinin birleşiminden oluşan türev araç sözleşmelerine ilişkin raporlama, her bir sözleşme için tarafların mutabık kaldığı şekilde ayrı ayrı yapılır.

Mutabakat sağlanması

MADDE 9 – (1) VDK'ya yapılacak raporlamalarda bildirilecek detaylar üzerinde işlemin taraflarının mutabakat sağlanmasına ilişkin usul ve esaslar VDK tarafından belirlenir.

Teminatların raporlanması

MADDE 10 – (1) Ek/1'de istenen teminata ilişkin bilgiler, raporlanan sözleşme için yatırılan ve alınan tüm teminatları kapsar.

(2) Raporlanan sözleşmeler için işlem bazında teminat hesaplanmıyor ise VDK'ya portföy bazında hesaplanan net teminat tutarı bildirilir. Raporlanan sözleşmeye ilişkin portföy bazında net teminat tutarı raporlandığında; raporlamada teminatın ait olduğu portföyü tanımlayan bir kod kullanılır.

(3) MKT tarafından takası gerçekleştirilen sözleşmelerin piyasa fiyatına göre teminat değerlemesi MKT tarafından yapılır.

Sorumluluk ve sır saklama yükümlülüğü

MADDE 11 – (1) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflar özel mevzuatlarındaki gizlilik ve sır saklama yükümlülüklerini ileri sürerek talep edilen bilgileri vermekten imtina edemez.

(2) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflar, verilerin sözleşmelerin gerçek mahiyetine uygun olarak raporlanmasından sorumludur. Kendisine verilen bilgilerin bu Tebliğde belirlenen esaslar çerçevesinde raporlanması raporlama yükümlülüğünü devralan kuruluştur.

(3) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflarca karşı tarafı yurtdışında yerleşikler ile yapılan türev işlemlerde, karşı tarafa ait bilgilerin ilgili ülkenin yasal engelleri nedeniyle VDK'ya raporlanamaması halinde durum VDK'ya bildirilir. Bu durumda Ek/1'de yer alan tabloda karşı tarafa ait kimlik bilgileri ilgili ülkedeki yasal engeller kaldırılınca kadar VDK'ca belirlenecek esaslar çerçevesinde maskelenerek raporlanır.

(4) Raporlama yükümlülüğünü devralarak VDK'ya raporlama yapan kuruluşlar, bildirdikleri verilerin gizliliğine uymak ve bu sırları kanunla görevli ve yetkili kılınmış kişi ve mercilerden başkasına herhangi bir suretle açıklamamak, kendilerinin veya üçüncü kişilerin yarar veya zararına kullanmamakla yükümlüdür.

Veri girişlerine ilişkin kayıtların tutulması

MADDE 12 – (1) VDK nezdinde tutulan verilere ilişkin olarak yapılan değişiklikler; VDK'nın kendisi dâhil değişikliği talep eden kişi ya da kişilere ilişkin bilgileri, bu değişikliğin mahiyetini, nedenini, tarihini ve zaman damgasını, eski ve yeni kayıtları da içerecek ve Ek/2'de yer alan tabloda eylem tipi bilgisinin yer aldığı satırda yer verilen bilgileri de kapsayacak şekilde VDK tarafından kayıt altına alınır.

Kimlik kodu kullanma zorunluluğu

MADDE 13 – (1) Raporlamalarda; yatırım kuruluşları, türev araç sözleşmelerine taraf olan ve nihai faydalanıcısı olan tüzel kişiler, raporlama yükümlülüğünü devralarak VDK'ya raporlamada bulunan kuruluşlar ile MKT ve takas üyesi tüzel kişileri tanımlamak için bu Tebliğde belirlenen süre içerisinde temin edilecek LEI Kodu kullanılır.

(2) Raporlamalarda, LEI Koduna sahip olmayan tüzel kişi tarafları tanımlamak için, taraflarca LEI Kodu temin edilene kadar bu kişilere ait MKK sicil numarası, MKK sicil numarasının bulunmadığı durumlarda vergi kimlik numarası; bunların bulunmadığı durumlarda, bu kişilere ait ISO 9362 ile uyumlu BIC Kodu, BIC Kodunun bulunmadığı durumlarda ise müşteri numarası kullanılır.

(3) Sözleşmeye taraf olan gerçek kişileri tanımlamak için MKK sicil numarası, MKK sicil numarasının bulunmadığı durumlarda T.C. Kimlik numarası veya yabancı kimlik numarası kullanılır.

Ürün kodlarının kullanımı

MADDE 14 – (1) VDK'ya yapılan raporlamalarda türev sözleşmeleri tanımlamak için UPI kodu kullanılır. UPI kodunun bulunmaması halinde raporlamada türev araç sözleşmesi, ISO 6166 ISIN kodu ya da AII ile ISO 10962 CFI kodunun birleşimi ile tanımlanır.

(2) Birinci fıkrada belirtilen şekilde raporlamanın mümkün olmaması halinde türev araç türü aşağıdaki esaslara göre tanımlanır:

a) Türev araç dayanak varlık sınıfı;

1) Emtia ve emisyon salınımları,

2) Kredi,

3) Döviz kuru,

4) Pay,

5) Faiz oranı,

olarak;

b) Türev araç sözleşme tipi;

1) Fark sözleşmeleri,

2) Forward oran sözleşmeleri,

3) Forward sözleşmeleri,

4) Futures sözleşmeleri,

5) Opsiyon sözleşmeleri,

6) Swap,

7) Swaption,

8) Diğer,

olarak tanımlanır.

(3) İkinci fıkranın (a) bendinde yer alan varlık sınıflarından birinin tam olarak kapsamına girmeyen türev araç sözleşmelerinde raporlama, tarafların mutabık kaldığı en yakın varlık sınıfı itibarıyla yapılır.

İşlem kodu kullanımı

MADDE 15 – (1) VDK'ya yapılacak raporlamalarda, taraflarca her sözleşme için mutabık kalınan özgün bir işlem kodu kullanılır.

(2) Raporlamada işlem kodu;

a) MKT tarafından takası gerçekleştirilen sözleşmelerde MKT,

b) İki yatırım kuruluşu tarafından akdedilen sözleşmelerde satıcı olan yatırım kuruluşu,

c) Yatırım kuruluşlarının müşterileri ile akdettikleri ya da akdedilmesine aracılık ettikleri sözleşmelerde raporlama ile yükümlü yatırım kuruluşu,

ç) Yatırım kuruluşları dışında iki tüzel kişi arasında akdedilen sözleşmelerde satıcı olan tüzel kişi,

tarafından üretilir.

(3) Karşı tarafın yurtdışında yerleşik olduğu işlemlerde sözleşmenin iki tarafınca aynı özgün işlem kodunun kullanılması esastır.

(4) İşlem kodunun üretilmesine ilişkin usul ve esaslar VDK tarafından belirlenir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Türev Araç İşlemleri Dışındaki İşlemlere İlişkin Raporlama Yükümlülüğü ve Esasları (Ek bölüm:RG-24/7/2020-31195)

Borçlanma aracı niteliğindeki menkul kıymetlere ilişkin gerçekleşen işlemlerin raporlanması

MADDE 15/A – (Ek:RG-24/7/2020-31195)

(1) Yatırım kuruluşlarınca borçlanma aracı niteliğindeki menkul kıymetlere ilişkin gerçekleştirilen işlemler VDK'ya raporlanır. Bu fıkranın uygulanmasında BDDK görüşü çerçevesinde bankalara istisna getirilebilir.

(2) Yatırım kuruluşları dışında Türkiye'de yerleşik tüzel kişilerin yurt dışı organize ya da tezgâh üstü piyasalarda Kurulca yetkilendirilmiş bir yatırım kuruluşu aracılığı olmaksızın bu madde kapsamına giren işlemleri gerçekleştirmesi durumunda bildirim yükümlüsü, Türkiye'de yerleşik tüzel kişidir. Bu fıkra kapsamındaki tüzel kişiler, 6 ncı maddenin altıncı fıkrasında sayılan tüzel kişilerdir.

(3) Raporlama yükümlülüğünün yerine getirileceği yöntem, bildirim formatları ve işlem türleri VDK tarafından belirlenir.

(4) Bu işlemlerin en geç işlem gününde işlem yapan taraflarca VDK'ya raporlanması zorunludur.

(5) Raporlama yükümlülüğü kapsamındaki tarafların raporladıkları işlemlere ilişkin kayıtları tabi oldukları mevzuat hükümleri saklı kalmak kaydıyla en az 10 yıl süre ile saklamaları zorunludur.

(6) Bu Tebliğin sorumluluk ve sır saklama yükümlülüğü başlıklı 11 inci maddesi bu maddedeki bildirim yükümlülükleri için de kıyasen uygulanır.

(7) Bu Tebliğin veri girişlerine ilişkin kayıtların tutulması başlıklı 12 nci maddesi, bu madde kapsamında yapılan bildirimler için MKK tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde uygulanır.

Sermaye piyasası araçlarının kredili alım, açığa satış ve ödünç alma ve verme işlemleri ile kaldıraçlı alım satım işlemlerine ilişkin raporlama yükümlülüğü

MADDE 15/B – (Ek:RG-24/7/2020-31195)

(1) Kurulun kredili alım, açığa satış ve ödünç alma ve verme işlemlerine yönelik düzenlemesi kapsamındaki işlemler için yatırım kuruluşları tarafından her gün itibarıyla aşağıda yer alan hususlara ilişkin VDK'ya raporlama yapılır:

a) Ayrı ayrı olmak üzere kredili alım, açığa satış ve ödünç alma ve verme işlemleri gerçekleştiren müşteriye ilişkin tahsis edilen limit, kullandırılabilir limit, kullandırılan tutar ve değerlendirilmiş teminat tutarına ilişkin veriler ile kredili alım, açığa satış ve ödünç alma ve verme işlemlerine ilişkin olarak temerrüt, özkaynak tamamlama ve/veya takas yükümlülüğünü yerine getirmeyen müşterilere ilişkin veriler.

b) Aracı kurumların kendi kaynaklarından ve/veya bankalar üzerinden kullandırdıkları müşteri bazında net kredi tutarı.

(2) Aracı kurumlar tarafından;

a) Her gün itibarıyla, açığa satış işlemlerine ilişkin olarak gün sonu itibarıyla menkul kıymet ve müşteri bazında ilgili menkul kıymette kısa pozisyonların uzun pozisyonları aşan kısmından oluşan net kısa pozisyonlarının nominal ve cari değerleri,

b) İşlemin gerçekleştirildiği gün itibarıyla, tezgâh üstü piyasalarda gerçekleştirilen ödünç işlemlerine ilişkin olarak menkul kıymet ve müşteri bazında sözleşme bilgileri, VDK'ya raporlanır.

(3) Kurul, yetkili kuruluşlarca bu madde kapsamında gerçekleştirilen işlemlere ilişkin ilave hususların ve Kanun uyarınca getirilen işlem yasağı ile tedbir kararlarının VDK'ya raporlanmasını talep edebilir. Raporlamaya ilişkin esaslar Kurul tarafından belirlenir.

(4) MKK tarafından, Kanunun 13 üncü maddesi uyarınca sermaye piyasası araçları ve bunlar üzerindeki hakların elektronik ortamda kayden izlendiği sisteme yatırımcının işlenmiş haciz, tedbir, iflas, tasfiye bilgileri ile toplam hesap sayısı, vadeli işlem ve opsiyon piyasasındaki türev verileri ve sermaye piyasalarına ilişkin istatistiksel veriler her gün itibarıyla VDK'ya raporlanır.

(5) Borsa İstanbul A.Ş. tarafından, Borsa İstanbul Pay Piyasasında gerçekleştirilen açığa satış işlemlerine ilişkin veriler her gün itibarıyla VDK'ya raporlanır.

(6) İstanbul Takas ve Saklama Bankası tarafından, kaldıraçlı alım satım verileri, ödünç pay senedi piyasası verileri her gün itibarıyla VDK'ya raporlanır.

(7) Raporlama yükümlülüğünün yerine getirileceği yöntem ve bildirim formatları VDK tarafından belirlenir ve duyurulur.

(8) Bu madde kapsamında bildirim yapmakla yükümlü olanlar, özel mevzuatındaki gizlilik ve sır saklama yükümlülüklerini ileri sürerek talep edilen bilgileri vermekten imtina edemez.

Uygulama esasları

MADDE 16 – (1) Bu Tebliğ hükümlerini yorumlamaya, bu Tebliğde yer almayan ya da açıklık bulunmayan konularda genel hükümleri de göz önünde bulundurarak karar vermeye, uygulamayı düzenlemeye ve yönlendirmeye Kurul yetkilidir.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli ve Son Hükümler

(Ek bölüm numarası ve başlığı:RG-24/7/2020-31195)

(Mülga bölüm numarası ve başlığı:RG-24/7/2020-31195)

Raporlamanın başlayacağı tarih

GEÇİCİ MADDE 1 – (1) Raporlama yükümlülüğüne tabi taraflarca 5 inci madde kapsamındaki türev araç sözleşmelerinden, 30/11/2018 tarihinden itibaren akdedilenler VDK'ya raporlanır.

(2) Akdedilme tarihlerine bakılmaksızın 30/11/2018 tarihi itibarıyla hala sonuçlandırılmamış olan sözleşmeler ile 1/1/2018 tarihinden sonra akdedilmiş ve 30/11/2018 tarihi itibarıyla sonuçlandırılmış ya da sonlandırılmış olan sözleşmeler en geç 1/1/2019 tarihine kadar VDK'ya raporlanır.

(3) MKT tarafından yapılacak raporlamaların başlangıç tarihi ve raporlanacak alanlara ilişkin belirleme MKT'nin önerisi üzerine Kurulca yapılır.

Raporlama sürelerine ilişkin geçiş hükmü

GEÇİCİ MADDE 2 – (1) 6 ncı maddenin birinci fıkrası kapsamında, en geç sözleşmenin akdedilmesi, sözleşmede değişiklik yapılması, sözleşmenin erken sonlandırılması ya da vadesinde sonuçlandırılmasını takip eden iş gününde VDK'ya yapılacak raporlama, 1/1/2019 tarihine kadar takip eden ikinci iş gününde yapılabilir.

(2) 6 ncı maddenin altıncı fıkrası kapsamındaki tüzel kişiler için geçici 1 inci maddenin birinci fıkrasında belirlenen raporlamanın başlangıç tarihi 1/1/2019 olarak uygulanır. Ancak, akdedilme tarihlerine bakılmaksızın 1/1/2019 itibarıyla hala sonuçlandırılmamış olan sözleşmeler ile 1/1/2018 tarihinden sonra akdedilmiş ve 1/1/2019 tarihi itibarıyla sonuçlandırılmış ya da sonlandırılmış olan sözleşmeler 31/1/2019 tarihine kadar VDK'ya raporlanır.

LEI Kodu kullanımına ilişkin geçiş hükmü

GEÇİCİ MADDE 3 – (1) 13 üncü madde uyarınca yatırım kuruluşları ve MKT'ler hariç LEI Kodu temin etmesi gereken tüzel kişiler, VDK'ya ilk raporlama yaptıkları tarihten itibaren bir ay içinde LEI Kodunu alırlar ve beş iş günü içinde VDK'ya bildirirler.

(2) VDK üyelerinin VDK'ya üyelik başvurusu sırasında tüzel kişi kimlik kodu alması zorunludur.

Yürürlük

MADDE 17 – (1) Bu Tebliğ yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 18 – (1) Bu Tebliğ hükümlerini Sermaye Piyasası Kurulu yürütür.

(1) 24/7/2020 tarihli ve 31195 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan değişiklik ile Yönetmeliğin İkinci Bölüm Başlığı "Raporlama Yükümlülüğü ve Esasları" iken metne işlendiği şekilde değiştirilmiştir.

	Tebliğin Yayımlandığı Resmî Gazete'nin	
	Tarihi	Sayısı
	27/10/2018	30578
	Tebliğde Değişiklik Yapan Tebliğlerin Yayımlandığı Resmî Gazetelerin	
	Tarihi	Sayısı
1.	26/2/2020	31051
2.	24/7/2020	31195
3.		

VERİ DEPOLAMA KURULUŞLARINA RAPORLANACAK BİLGİLER

Taraflara İlişkin Bilgiler Tablosu

	Alan	Format	Raporlanacak Ayrıntılar
	Sözleşmenin tarafları		
1	Raporlama zaman damgası	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı. YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	VDK'ya yapılan raporlamanın tarih ve zaman belirtilir.
2	Mesajı gönderen üyenin mesaja verdiği tekil referans	Alfanümerik 255 karaktere kadar.	VDK'ya yapılan raporlamanın mesaj no'su belirtilir.
3	Sözleşme tarafının kimlik kodu türü	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu için "LEI", MKK Sicil Numarası için "MKK", Vergi Kimlik Numarası için "VKN", İş Kimlik Kodu için "BIC", T.C. Kimlik Numarası için "TCKN", Yabancı Kimlik Numarası için "YKN", Müşteri Numarası için "CLC"	Sözleşme tarafının kimlik kodu türü belirtilir.
4	Sözleşme tarafının kimlik kodu	Tüzel kişiler için: ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter kodu), LEI kodu atanıncaya kadar aşağıdaki kodlamalar da sırasıyla kullanılabilir: MKK Sicil Numarası, Vergi Kimlik Numarası, İş Kimlik Kodu (BIC-11 alfanümerik rakam), Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar). Gerçek kişiler için sırasıyla aşağıdaki kodlamalar kullanılabilir: MKK Sicil Numarası, T.C. Kimlik Numarası ya da yabancı kimlik numarası, Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar)	Sözleşme tarafını tanımlayan özgün kod belirtilir.
5	Sözleşmenin karşı tarafının kimlik kodunun türü	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu için "LEI", MKK Sicil Numarası için "MKK", Vergi Kimlik Numarası için "YKN", İş Kimlik Kodu için "BIC", T.C. Kimlik Numarası için "TCKN", Yabancı Kimlik Numarası için "YKN", Müşteri Numarası için "CLC"	Sözleşmenin karşı tarafını tanımlamak için kullanılan kimlik kodunun türü belirtilir.

6	Sözleşmenin karşı tarafının kimlik kodu	Tüzel kişiler için: ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter kodu). LEI kodu atanıncaya kadar aşağıdaki kodlaraalar da sırasıyla kullanılabilir: MKK Sicil Numarası, Vergi Kimlik Numarası, İş Kimlik Kodu (BIC-11 alfanümerik rakam), Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar). Gerçek kişiler için sırasıyla aşağıdaki kodlamalar kullanılabilir: MKK Sicil Numarası, T.C. Kimlik Numarası ya da yabancı kimlik numarası, Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar).	Sözleşmenin karşı tarafını tanımlayan özgün kod behrülir.
7	Sözleşme tarafının ticaret unvanı ya da adı	100 alfanümerik karakter / Tüzel Kişi Kimlik Kodu'nun (LEI) bu bilgiyi içermesi durumunda boş bırakılır	Sözleşme tarafının ticaret unvanı, Sözleşme tarafının kimlik kodu türünde LEI olması durumunda boş bırakılabilir.
8	Sözleşmenin karşı tarafının yerleşik bulunduğu ülke	ISO 3166 2 karakterli ülke kodu,	Sözleşmenin karşı tarafının tüzel kişi olması durumunda merkez şubesinin bulunduğu, gerçek kişi olması durumunda ise ikamet ettiği ülkenin kodu belirtilir.
9	Sözleşme tarafının türü	F: Finansal taraf, N: Finansal olmayan taraf, C: Merkezi karşı taraf, O: Diğer.	Sözleşme tarafının MKT, finansal ya da finansal olmayan taraf veya farklı bir tür taraf olup olmadığı belirtilir.
10	Sözleşme tarafının sektörü	Finansal taraflar için sınıflandırma : AK= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen aracı kurumlar, PY= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen portföy yönetim şirketleri BD=6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen sermaye piyasasında faaliyette bulunacak bağımsız denetim kuruluşları,	Sözleşme tarafının faaliyet gösterdiği alan, Sözleşme tarafının finansal taraf olması durumunda bu alan finansal taraflar için

DE= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen sermaye piyasasında faaliyette bulunacak değerleme kuruluşları,
DR= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen sermaye piyasasında faaliyette bulunacak derecelendirme kuruluşları,
KY= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen kolektif yatırım kuruluşları,
İF= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen ipotek finansmanı kuruluşları,
VK= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen varlık kiralama şirketleri,
KF=6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen konut finansmanı fonları,
VF= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen varlık finansmanı fonları,
MT= 6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen merkezi takas kuruluşları,
MS =6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen merkezi saklama kuruluşları,
DK =6362 sayılı SPKn uyarınca yetkilendirilen diğer kuruluşlar,

MB= 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen mevduat bankaları,
KB=5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen katılım bankaları,
YB=5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen kalkınma ve yatırım bankaları,
FH = 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen finansal holding şirketleri,
VY: 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen varlık yönetim şirketleri
DB= 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yetkilendirilen diğer kuruluşlar

SŞ= 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu uyarınca ruhsat verilen sigorta şirketleri,
RŞ=5684 sayılı Sigortacılık Kanunu uyarınca ruhsat verilen reasürans şirketleri,
DŞ=5684 sayılı Sigortacılık Kanunu uyarınca faaliyet gösteren aracılar, aktörler ve sigorta eksperleri,

BE= 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu uyarınca kurulan ve ruhsat verilen emeklilik şirketleri,

EK: 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca yetkilendirilen finansal kiralama şirketleri,
FA= 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca yetkilendirilen faktoring şirketleri,

sınıflandırmada öngörülen tüm gerekli kodları içerir.
Sözleşme tarafının finansal olmayan taraf olması durumunda, bu alan finansal olmayan taraflar için sınıflandırmada öngörülen tüm gerekli kodları içerir.
Burden fazla faaliyet raporlamıyorsa, kodlar göreceli önemine göre toplanır ve çizgi işareti ile "-" ayrılır.
8 nolu alanın MKT olarak doldurulması durumunda bu alan boş bırakılır.

		FŞ= 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca yetkilendirilen finansman şirketleri, Finansal olmayan taraflar için NACE sınıflandırması kullanılır. 1 = Tarım, ormancılık, balıkçılık 2 = Madencilik ve taş ocaklığı 3 = Tekstil 4 = Elektrik, gaz, buhar ve havalandırma tedarikçiliği 5 = Su tedarikçiliği, kanalizasyon ve atık işletmeciliği ve iyileştirme faaliyetleri 6 = İnşaat sektörü 7 = Toptan ve perakende satış, motorlu araç ve motosiklet tamirciliği 8 = Taşımacılık ve depolama 9 = Konaklama ve yeme içme hizmetleri 10 = Bilgi ve iletişim 11 = Finansal ve sigortacılık hizmetleri 12 = Emlakçılık faaliyetleri 13 = Profesyonel, bilimsel ve teknik faaliyetler 14 = İdari ve destek hizmet faaliyetleri 15 = Kamu yönetimi ve savunma; zorunlu sosyal güvenlik 16 = Eğitim 17 = İnsan sağlığı ve sosyal aktiviteler 18 = Sanat, eğlence ve dinlenme 19 = Diğer hizmet faaliyetleri 20 = Ev içi çalışan personelin işverenleri olarak hane halklarının hizmetleri, hane halkları tarafından kendi kullandıkları yönelik olarak üretilen ayırım yapılmamış mallar ve hizmetler 21 = Uluslararası örgütler ve temsilciliklerinin faaliyetleri (Yabancı Ülke Elçilikleri, Milletlerarası İşbirliği Örgütleri, vb. Dahil)	
11	Aracılık edenin kimlik kodu	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter),	Yatırım kuruluşunun sözleşmeye taraf olmaksızın yalnızca aracılık faaliyeti yapması durumunda yatırım kuruluşunun kimlik kodu belirtilir.

12	Raporlayan kurumun kimlik kodu	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter).	Raporlama yükümlülüğünü devralarak bildirinde bulunan kurumun kimlik kodu. Eğer böyle bir kurum yok ise bu alan boş bırakılır.
13	Takas üyesinin kimlik kodu	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter),	Raporlama yapan sözleşme tarafının takas üyesi olmaması durumunda, takas üyesi bu alanda özgün bir kod ile tanımlanır
14	Nihai faydalancının kimlik kodunun türü	ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu için "LEI", MKK Sicil Numarası için "MKK", Vergi Kimlik Numarası için "VKN", İş Kimlik Kodu için "BIC", T.C. Kimlik Numarası için "T.C. KN", Yabancı Kimlik Numarası için "YKN", Müşteri Numarası için "CLC"	Nihai faydalancıyı tanımlamak için kullanılan kodun türü belirtilir.
15	Nihai faydalancının kimlik kodu	Tüzel kişiler için: ISO 17442 Tüzel Kişi Kimlik Kodu (LEI-20 alfanümerik karakter kodu), LEI kodu atanıncaya kadar aşağıdaki kodlamalar da sırasıyla kullanılabilir: MKK Sicil Numarası, Vergi Kimlik Numarası, İş Kimlik Kodu (BIC-11 alfanümerik rakam), Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar). Gerçek kişiler için sırasıyla aşağıdaki kodlamalar kullanılabilir. MKK Sicil Numarası, T.C. Kimlik Numarası ya da yabancı kimlik numarası, Müşteri Numarası (50 alfanümerik karaktere kadar).	Nihai faydalancı, sözleşmeden kaynaklanan hak ve yükümlülüklere tabi olan taraftır. Eğer sözleşme birden fazla faydalancıyı temsil eden tröst ya da fon gibi bir yapı aracılığıyla kuruluyorsa nihai faydalancı bu yapı olarak tanımlanmalıdır. Nihai faydalancının sözleşmenin tarafı olmaması halinde raporlama yapan taraf bu faydalancıyı özgün bir kod ile tanımlar.

16	Sözleşmeyi gerçekleştiren birim	Yurt içi genel merkezi= YIG Yurt içi şubesi= YİS Yurt dışı şube= YDS	Sözleşmenin hangi birim tarafından gerçekleştirildiği bilgisine yer verilir.
17	Banka şubeler arası işlem	Y=Evet N=Hayır	Bankalar tarafından doldurulacaktır. Bankanın genel merkez/yurtiçi şubesi ile yurtdışı şubeleri arasında yaptığı bir işlem olup olmadığı belirtilir.
18	Sözleşmenin yapılış türü	A= Müşteri namına ve hesabına, T= Kendi namına ve müşteri hesabına P= Kendi namına ve hesabına	Raporlama yapan tarafın yatırım kuruluşu olması durumunda sözleşmeyi müşteri namına ve hesabına veya kendi namına ve müşteri hesabına mı gerçekleştirdiğini yoksa sözleşmeyi kendi namına ve hesabına mı gerçekleştirdiği belirtilir. Raporlama yapan tarafın yatırım kuruluşu dışında tüzel kişi olması durumunda P kodu işaretlenir.
19	Müşteri limiti	xxxx,yyyyy formatında 20 basamağa kadar.	Müşteri için tahsis edilen türev sözleşme limiti bilgilerine yer verilecektir.
20	Sözleşme tarafının alıcı veya satıcı olma durumu	E= Alıcı, S= Satıcı	Sözleşme tarafının alıcı ya da satıcı olduğu belirtilir.
21	Yurt dışında ikamet eden bir karşı	Y= Evet, N= Hayır	Sözleşmenin karşı tarafının yurt dışında

	tarafı ile işlem yapılması		ikamet edip etmediği belirtilir
22	Yurt dışında ikamet eden karşı tarafın off-shore olması durumu	Y= Evet, N= Hayır	Sözleşmenin karşı tarafının yurtdışında yerleşik olduğu ülke veya bölgenin off-shore olup olmadığı belirtilir.
23	Sektör ve off-shore Kodu	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.	Sözleşmenin karşı tarafının yurt dışı veya off-shore olması durumunda belirtilir.
24	İşlemin ticari amaçlı yapılması veya hazine işlemi olması durumu	T= Ticari amaçlı H= Hazine işlemi	Ticari amaçlı yapılması veya hazine işlemi olması durumu belirtilir.
25	Risk grubu kodu	6 alfanümerik karakter	Banka tarafından raporlanan ve bankanın taraf olduğu işlemlerde doldurulacaktır. Bankacılık Kanunu'nun 49. maddesi ve buna bağlı yapılan düzenlemelerde öngörülen her bir risk grubu ile yapılan işlemler için 6 alfanümerik hane den grup kodu yazılacaktır. Bu tanıma girmeyen

			müşteriler için bu kısım boş bırakılacaktır. Bankanın dahil olduğu risk grubunda yer alan firma ve kişiler için Risk Grubu Kodu olarak BANKRG yazılacaktır.
26	Yatırım kuruluşunun işlemi yapma amacı	1. Müşteri İşlemleri 2. Müşteri işlemlerini hedge etmek amacıyla gerçekleştirilen işlemler 3. Aktif-pasif yönetim amacıyla gerçekleştirilen işlemler 4. Alım-satım amaçlı veya bunları hedge etmek amaçlı işlemler	Bu alan yatırım kuruluşları tarafından doldurulacaktır. Gerçekleştirilen türev işlemlerin muhasebeli ayrımdan farklı olarak yapılmış amacı belirtilir.
27	Yatırım kuruluşu dışındaki tarafların işlemi yapma amacı	1. Hedge Amaçlı 2. Alım Satım Amaçlı	Bu alan yatırım kuruluşları dışındaki taraflar için doldurulacaktır. İşlemi gerçekleştirme amacı belirtilir.
28	Takas eşiği	Y= Üzerinde, N= Altında N/A	Sermaye Piyasası mevzuatında takas eşiğine ilişkin düzenleme yapılması halinde adına raporlama yapılan tarafın söz konusu eşiğin üzerinde ya da altında olduğu belirtilir. Düzenleme yapılmamış olması halinde "N/A" olarak belirtilir.

29	Sözleşmenin piyasa değeri	Ondalıklar dahil 20 basamağa kadar. Ondalık işareti (.) ile negatif karakter (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Tebliğin 8 inci maddesi uyarınca, sözleşmelerin piyasa fiyatına göre ya da modele göre değerlendirilmiş fiyatı. Takası MKT tarafından gerçekleştirilen sözleşmelerde MKT'nin gerçekleştirdiği değerlendirme kullanılmalıdır.
30	Sözleşmenin piyasa değerinin ifade edildiği para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik hane.	Sözleşmenin değerlemesi için kullanılan para birimi belirtilir.
31	Değerleme Zamanı	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zamanı formatı YYYY-MMDDThh:mm:ssZ	Son değerlemenin tarihi ve zamanı belirtilir. Piyasaya göre değerlendirme söz konusu ise, referans fiyatın yayınlandığı tarih ve zaman raporlanmalıdır.
32	Değerleme Tipi	M= Piyasa fiyatına göre değerlendirme. O= Modele göre değerlendirme. MKT= Merkezi karşı tarafça yapılan değerlendirme.	Değerlemenin piyasa fiyatına göre mi modele göre mi ya da MKT tarafından mı yapıldığı belirtilir.
33	Teminatlandırma	U= Teminatlandırılmaması, PC= Kısmen teminatlandırılmış, OC= Tek tarafı teminatlandırılmış, EC= Tamamen teminatlandırılmış	Taraflar arasında bir teminat anlaşması varsa belirtilir.
34	Teminat portföyü	Y= Evet, N = Hayır	Teminatlandırmanın portföy bazında yapıp yapılmadığı belirtilir. Portföy, işlem bazında değil, bir dizi sözleşmeden doğan net pozisyonu bazında

			hesaplanan teminatıdır.
35	Teminat portföyünün kodu	"1..1" şeklindeki 4 özel karakter dahil olmak üzere 52 alfanümerik karaktere kadar Kodun başında ya da sonunda özel karaktere izin verilmez. Boşluk bırakılmaz.	Portföy bazında teminatlandırma yapılması durumunda, bu portföye ilişkin adına raporlama yapılan tarafın belirttiği özgün bir kod kullanılır.
36	Gönderilen başlangıç teminatı	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşme tarafınca sözleşmenin karşı tarafına gönderilen başlangıç teminatının değeri belirtilir. Başlangıç teminatı portföy bazında gönderildiğinde, bu alan portföy için gönderilen başlangıç teminatının tara değerini içermelidir.
37	Gönderilen başlangıç teminatının para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Gönderilen başlangıç teminatının para birimi belirtilir.
38	Gönderilen değişim teminatı	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşme tarafınca sözleşmenin karşı tarafına nakit uzlaşısı da dahil olmak üzere gönderilen değişim teminatının değeri belirtilir. Değişim teminatı portföy bazında gönderildiğinde, bu alan portföy için gönderilen değişim teminatının tam değerini içermelidir.

39	Gönderilen değişim teminatının para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Gönderilen başlangıç teminatının para birimi belirtilir.
40	Alınan başlangıç teminatı	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşme tarafınca sözleşmenin karşı tarafından alınan başlangıç teminatının değeri belirtilir. Başlangıç teminatı portföy bazında alındığında, bu alan portföy için alınan başlangıç teminatının tam değerini içermelidir.
41	Alınan başlangıç teminatının para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Alınan başlangıç teminatının para birimi belirtilir.
42	Alınan değişim teminatı	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşme tarafınca sözleşmenin karşı tarafından alınan değişim teminatının değeri belirtilir. Değişim teminatı portföy bazında alındığında, bu alan portföy için alınan değişim teminatının tam değerini içermelidir.
43	Alınan değişim teminatının para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Alınan değişim teminatının para birimi belirtilir.
44	Gönderilen fazla teminat	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Gerekli teminat tutarından fazla olarak gönderilen tutar belirtilir.
45	Gönderilen fazla teminatın para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Gönderilen fazla teminatın para birimi belirtilir.

46	Alınan fazla teminat	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Alınan teminat tutarından fazla olarak gönderilen tutar belirtilir.
47	Alınan fazla teminatın para birimi	ISO 4217 Para birimi kodu, 3 alfabetik karakter.	Alınan fazla teminatın para birimi belirtilir.

Sözleşmeye İlişkin Bilgiler Tablosu

	Alan	Format	Raporlanacak Ayrıntılar
	Bölüm 2a – Sözleşme türü- Tüm sözleşme türleri için doldurulur.		
1	Sözleşme türü	CD = Fark sözleşmeleri FR = Forward oran sözleşmeleri FU = Future FW = Forward OP = Opsiyon SW = Swap ST = Swap Opsiyon OT = Diğer.	Her raporlanan sözleşme türüne göre sınıflandırılmalıdır.
2	Varlık sınıfı	CO = Emtia CR = Kredi CU = Para birimi EQ = Pay senedi IR = Faiz oranı	Her raporlanan sözleşme dayandığı varlık sınıfına göre sınıflandırılmalıdır.
	Bölüm 2b – Sözleşme bilgileri-Tüm sözleşme türleri için doldurulur.		
3	Ürün sınıflandırma türü	C = CFI (Finansal Araç Sınıfı-ISO 10692 Classification of Financial Instruments) U = UPI (Ürün Kodu-Unique Product Identifier)	İlgili ürünün sınıflandırma türü belirtilir.

4	Ürün sınıflandırması	ISO 10692 CFI, 6 karakter alfabetik kod. Atanan UPI.	ISIN veya AII aracılığıyla tanımlanan ürünler için CFI kodu belirtilmelidir. ISIN veya AII kodu bulunmayanlar için atanan UPI tanımlanmalıdır. Bu ürünler için UPI atanana kadar CFI kodu ile sınıflandırılmalıdır.
5	Ürün kodu türü	I = ISIN A = AII	İlgili ürün kodu türü belirtilir.
6	Ürün Kodu	Sınıflandırma türü I için: ISO 6166 ISIN 12 karakter alfanümerik kod. Sınıflandırma türü A için: AII	Ürün ISIN ya da AII aracılığıyla tanımlanmalıdır.
7	Dayanak varlık kodunun türü	I = ISIN A = AII U = UPI B = Sepet; X = Endeks.	Dayanak varlık, bu varlık için özgün bir kod kullanılarak tanımlanır.
8	Dayanak varlık kodu	Sınıflandırma türü I için: ISO 6166 ISIN 12 karakter alfanümerik kod. Sınıflandırma türü A için: AII Sınıflandırma türü U için: UPI Sınıflandırma türü B için: Sepetteki tüm ürünlerin ISIN ya da AII kodları " " çizgi işareti ile ayrılır. Sınıflandırma türü X için: Mümkün ise ISO 6166 ISIN, değil ise endeks sağlayıcı tarafından atanan ismin tamamı.	
9	Nominal para birimi 1	ISO 4217 Para birimi, 3 alfanümerik karakter.	Nominal tutarın para birimi. Faiz oranına dayalı türev sözleşme olması durumunda, 1 inci bacağa ait nominal para birimi belirtilir.

10	Nominal para birimi 2	ISO 4217 Para birimi, 3 alfanümerik karakter.	Nominal tutarın para birimi. Faiz oranına dayalı türev sözleşme olması durumunda, 2 inci bacağa ait nominal para birimi belirtilir.
11	Teslim edilebilir para birimi	ISO 4217 Para birimi, 3 alfanümerik karakter.	Teslim edilecek para birimi.
	Bölüm 2c – İşlemin ayrıntıları (Tüm sözleşmeler için doldurulur)		
12	İşlem kodu	Global UTI kullanılabilecek kadar “-” şeklinde 4 özel karakter dahil olmak üzere 52 alfanümerik karaktere kadar. Kodun başında ya da sonunda özel karaktere izin verilmez. Boşluk bırakılmaz.	Adına raporlama yapılan tarafından sağlanan AB’de kabul gören özgün işlem kodu yazılır. Böyle bir işlem kodunun bulunmaması durumunda tarafların ürettiği ve mutabık kaldığı özgün bir kod kullanılır.
13	Rapor takip numarası	52 alfanümerik karaktere kadar.	Bir sözleşmeye bağlı raporlamaları tanımlamak için kullanılan özgün kod belirtilir.
14	Karmaşık işlem bileşen kodu	35 alfanümerik karaktere kadar.	Bu kod iki ya da daha fazla finansal aracın bir araya getirilmesiyle oluşturulan sözleşmelerde kullanılır. Bu sözleşmeyi oluşturan finansal araçları (bileşenleri) birbiriyle ilişkilendirmek için raporlama yapan kurum tarafından oluşturulan bir koddur. Her sözleşme için özgün bir kod kullanılır.

15	İşlemin gerçekleştirildiği kanal	4 basamaklı ISO 10383 Piyasa Kimlik Kodu (MIC) Borsa dışı alım satım için XOFF; Tezgâh üstü türevler için XXXX. Piyasa bazında MIC'lerin işlemin gerçekleştirildiği kanal için bulunması durumunda piyasa bazında MIC kullanılır.	İşlemin gerçekleştiği kanal özgün bir kod ile tanımlanır. Tezgâh üstü piyasada sonuçlandırılan bir sözleşmenin aynı zamanda borsada da işlem görmesine izin veriyor olması durumunda borsa dışı alım satım, yalnızca tezgâh üstünde işlem görmesi durumunda tezgâh üstü olduğu belirtilir.
16	Banka şubeler arası işlem	Y: Evet H: Hayır	Bankanın genel merkez/yurtiçi şubesi ile yurtdışı şubeleri arasında yaptığı bir işlem olduğunu belirtir.
17	Reeskont tutarı	xxxx.yyyyyy formatında 20 basamağa kadar.	Türev işlemlerin gelir ve gider reeskontları belirtilir.
18	Opsiyon şartı	Türev araç işlemi opsiyon içeriyorsa= Y Türev araç işlemi opsiyon içermiyorsa= N	Bir türev işlemin aynı zamanda bir opsiyon veya koşul içerip içermediği belirtilir.
19	Sıkıştırma	Y= Eğer sözleşme sıkıştırma ile sonuçlanmışsa; N= Eğer sıkıştırma olmadan sonuçlanmışsa.	Raporlanan sözleşmenin karşılıklı çok sayıda ters pozisyonun netleştirilerek pozisyon sayısının azaltılması işlemi sonucunda oluşup oluşmadığı belirtilir.
20	Fiyat/oran	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif karakter (-) nümerik karakter olarak sayılmaz. Fiyatın yüzdelik değer olarak raporlanması durumunda yüzdelik değeri olduğu belirtilir.	Komisyon ve tahakkuk eden faizin dahil edilmediği türev fiyatı.
21	Fiyat notasyonu	U: Birim. P: Yüzdelik Y: Getiri.	Fiyatın açıklandığı yöntem.
22	Fiyatın para birimi	ISO 4217 para birimi kodu, 3 alfabetik karakter	Fiyat/oran'ın açıklandığı para birimi belirtilir.

23	Nominal tutarın değişiminin mümkün olup olmadığı	Y= Evet, N = Hayır	Nominal değer sütununda raporlanan tutarın işlemin vadesi içerisinde değişmesinin mümkün olup olmadığı belirtilir.
24	Nominal	Ondalıklar dahil 20 karaktere kadar. Ondalık işareti (.) ve negatif karakter (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşmeden doğan ödemelerin belirlendiği referans tutarı belirtilir. Sözleşmenin kısmen erken sonlandırılması ve sözleşmenin niteliğinden dolayı nominal değer zaman içerisinde değişmesi durumlarında, değişiklik gerçekleşikten sonra kalan nominal değeri göstermelidir.
25	Fiyat çarpanı	Ondalıklar dahil 20 karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Alın satına konu olan bir lot içerisinde yer alan finansal araçların sayısı. Örneğin: bir sözleşme ile temsil edilen türev araçların sayısı.
26	Miktar	Ondalıklar dahil 20 karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Birden fazla türev araç sözleşmesi raporlandığında, raporda yer alan sözleşme sayısı.
27	Ön ödeme	Ondalıklar dahil 20 karaktere kadar. Negatif karakter (-) ödemenin yapıldığını ancak alınmadığını göstermek için kullanılır. Ondalık işareti (.) ve negatif karakter (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Raporlayan tarafın ödediği ya da ona ödenen ön ödemelerin tutarı.
28	Teslim tipi	C= Nakit, P= Fiziksel, O= Taraf için opsiyonel olması ya da üçüncü bir tarafça belirlenmesi durumunda	Sözleşmenin fiziki ya da nakit teslim esası olduğu belirtilir.
29	Sözleşmenin gerçekleştirildiği zaman damgası	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı/ YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Sözleşmenin gerçekleştirildiği zaman.
30	Valör tarihi	ISO 8601 tarih formatı YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Sözleşmeye göre yükümlülüklerinin ortaya çıktığı tarih.
31	Vade tarihi	ISO 8601 tarih formatı YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Raporlanan sözleşmenin son bulma tarihi. Vade tarihinden önce erken sonlandırma bu alanda raporlanmamalıdır.

32	Sözleşmenin erken sonlandığı tarih	ISO 8601 tarih formatı YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Raporlanan sözleşmenin vade tarihinden önce sonlandığı tarih. Vade tarihinden farklı değil ise bu alan boş bırakılmalıdır.
33	Teslim tarihi	ISO 8601 tarih formatı YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Dayanak varlığın teslim edildiği tarih, eğer birden fazla ise daha fazla alan ilave edilir.
34	Master agreement tipi	50 karaktere kadar serbest metin, varsa kullanılan Master Agreement tipini tanımlar.	Raporlanan sözleşme için kullanılıyor ise; ilgili master agreement'in adı. (örn; ISDA master agreement; master power purchase and sale agreement, International ForEx Master Agreement; European Master Agreement)
35	Master agreement versiyonu	ISO 8601 tarih formatı YYYY	Sözleşmeyi raporlamada kullanılan master agreement versiyonunun yılı. Örn; 1992, 2002.
	Bölüm 2d Risk Azaltımı/ Raporlama (Tüm sözleşmeler için doldurulur)		
36	Teyitleşme zaman damgası	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Taraflar arasında türev sözleşmesine ilişkin teyitleşme gerçekleştiriliyor ise, teyitleşmenin gerçekleştirildiği zaman belirtilir.
37	Teyitleşme kanalı	Y= Elektronik teyitleşme, N= Teyitleşmenin sağlanamaması, E= Elektronik olmayan ortamda teyitleşme.	Sözleşme elektronik ya da elektronik olmayan bir ortamda teyit edildiği ya da teyitleşmenin sağlanamadığı bilgisine yer verilir.
	Bölüm 2e – Takas bilgileri (Tüm sözleşmeler için doldurulur)		

38	Takas Yüklümlülüğü	Y= Evet, N= Hayır	Sermaye Piyasası mevzuatında takas yükümlülüğüne ilişkin düzenleme yapılmış halde doldurulacaktır.
39	Takas	Y= Evet, N= Hayır.	Takasın gerçekleşip gerçekleşmediğini belirtin.
40	Gerçekleşen takasın zaman damgası	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı / YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Takasın gerçekleştiği tarih ve zaman.
41	MKT	ISO 17442 Tüzel Kişilik Kimlik Kodu LEI kodu, 20 alfanümerik karakter	Sözleşmenin takasın yapılması durumunda, sözleşmenin takasını gerçekleştiren MKT için özgün kod belirtilir.
	Bölüm 2f – Faiz oranına dayalı sözleşmeler (Faiz oranına dayalı sözleşmeler için doldurulur)		
42	1 inci bacağın sabit oranı	%100'ün 100 olarak belirtildiği ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Uygulanabiliyorsa, 1 inci nakit bacağın sabit oranı belirtilir.
43	2 nci bacağın sabit oranı	%100'ün 100 olarak belirtildiği ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Uygulanabiliyorsa, 2 nci nakit bacağın sabit oranı belirtilir.
44	Sabit oranlı 1 inci bacağın hesaplama baz gün sayısı	Pay/Payda olarak gösterilir. Pay ve payda nümerik karakter ya da alfabetik karakter olarak belirtilir. Örn; 30/360 ya da Gün/365.	Uygulanabilir ise, ilgili 1 inci bacak için sabit oran ödeme hesaplama periyodundaki gün sayısı.
45	Sabit oranlı 2 inci bacağın hesaplama baz gün sayısı	Pay/Payda olarak gösterilir. Pay ve payda nümerik karakter ya da alfabetik karakter olarak belirtilir. Örn; 30/360 ya da Gün/365.	Uygulanabilir ise, ilgili 2 inci bacak için sabit oran ödeme hesaplama periyodundaki gün sayısı.
46	Sabit oranlı 1 inci bacağın ödeme sıklığı zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla karşılıklı ödeme yaptığını tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir: Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün.	Uygulanabilir ise, sabit oranlı 1 inci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodu ifade edilir.

47	Sabit oranlı 1 inci bacağın ödeme sıklığı çarpanı	Tarafların hangi sıklıkla ödemelerini yaptığını tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar.	Uygulanabilir ise, sabit oranlı 1 inci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodunun çarpanı ifade edilir.
48	Sabit oranlı 2 inci bacağın ödeme sıklığı - zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla karşılıklı ödeme yaptığını tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün.	Uygulanabilir ise, sabit oranlı 2 nci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodu ifade edilir.
49	Sabit oranlı 2 inci bacağın ödeme sıklığı çarpanı	Tarafların hangi sıklıkla ödemelerini yaptığını tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar	Uygulanabilir ise, sabit oranlı 2 nci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodunun çarpanı ifade edilir.
50	Değişken oranlı 1 inci bacağın ödeme sıklığı - zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla karşılıklı ödeme yaptığını tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün.	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 1 inci bacak ödemelerinin sıklığı
51	Değişken oranlı 1 inci bacağın ödeme sıklığı - çarpanı	Tarafların hangi sıklıkla ödemelerini yaptığını tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar.	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 1 inci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodunun çarpanı ifade edilir.
52	Değişken oranlı 2 nci bacağın ödeme sıklığı - zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla karşılıklı ödeme yaptığını tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün.	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 2 nci bacak ödemelerinin sıklığı
53	Değişken oranlı 2 nci bacağın ödeme sıklığı - çarpanı	Tarafların hangi sıklıkla ödemelerini yaptığını tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar.	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 2 nci bacak için ödemelerin sıklığını belirten zaman periyodunun çarpanı ifade edilir.
54	Değişken oranlı 1 inci bacağın sıfırlanma sıklığı - zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla değişken oranı sıfırladığını tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün.	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 1 inci bacak sıfırlanma sıklığı.

55	Değişken oranlı 1 inci bacağın sıfırlanma sıklığı - çarpanı	Tarafların hangi sıklıkla değişken oranı sıfırladığını tanımlayan zaman periyodunun tanı sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 1 inci bacak sıfırlanma ödemelerinin sıklığının çarpanı belirtilir.
56	Değişken oranlı 2 nci bacağın sıfırlanma sıklığı - zaman periyodu	Tarafların hangi sıklıkla değişken oranı sıfırladığını tanımlayan zaman periyodu Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 2 nci bacak sıfırlanma ödemelerinin sıklığı.
57	Değişken oranlı 2 nci bacağın sıfırlanma sıklığı - çarpan	Tarafların hangi sıklıkla değişken oranı sıfırladığını tanımlayan zaman periyodunun tanı sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar	Uygulanabilir ise, değişken oranlı 2 nci bacak sıfırlanma ödemelerinin sıklığının çarpanı belirtilir.
58	Değişken oranlı 1 inci bacak	Değişken oranlı endeksin adı. 'EONA' - EONIA 'EONS' - EONIA SWAP 'EUR' - EURIBOR 'EUUS' - EURODOLLAR 'EUCH' - EuroSwiss 'GCFR' - GCF REPO 'ISDA' - ISDAFIX 'LIBI' - LIBID 'LIBO' - LIBOR 'MAAA' - Muni AAA 'PFAN' - Pfandbriefe 'TIBO' - TIBOR 'STBO' - STIBOR 'BBSW' - BBSW 'JIBA' - JIBAR 'BUBO' - BUBOR 'CDOR' - CDOR 'CIBO' - CIBOR 'MOSP' - MOSPRIM 'NIBO' - NIBOR 'PRBO' - PRIBOR 'TELBO' - TELBOR 'WIBO' - WIBOR 'TREA' - Treasury 'SWAP' - SWAP 'FUSW' - Future SWAP Ya da eğer referans oranı yukarıdaki listede ifade ediliniyorsa 25 alfanümerik karaktere kadar.	Uygulanabilir ise, piyasa referans oranını referans olarak önceden belirlenmiş zaman periyodunu sıfırlamakta kullanılan faiz oranı belirtilir.
59	Değişken oranlı 1 inci bacağın referans zaman periyodu	Referans zamanı tanımlayan zaman periyodu. Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta	1 inci bacağın değişken oranının referans zaman periyodu belirtilir.

		D: Gün	
60	Değişken oranlı 1 inci bacağın referans periyodu - çarpan	Referans periyodu tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı 3 nümerik karaktere kadar	1 inci bacağın değişken oranının referans zaman periyodunun çarpanı belirtilir
61	Değişken oranlı 2 nci bacak	Değişken oranlı endeksin adı. 'EONA' - EONIA 'EONS' - EONIA SWAP 'EURI' - EURIBOR 'EUUS' - EURODOLLAR 'EUCH' - EuroSwiss 'GCFR' - GCF REPO 'ISDA' - ISDAFIX 'LIBI' - LIBID 'LIBO' - LIBOR 'MAAA' - Muni AAA 'PFAN' - Pfandbriefe 'TIBO' - TIBOR 'STBO' - STIBOR 'BBSW' - BBSW 'JIBA' - JIBAR 'BUBO' - BUBOR 'CDOR' - CDOR 'CIBO' - CIBOR 'MOSP' - MOSPRIM 'NIBO' - NIBOR 'PRBO' - PRIBOR 'TLBO' - TELBOR 'WIBO' - WIBOR 'TREA' - Treasury 'SWAP' - SWAP 'FUSW' - Future SWAP Ya da eğer referans oranı yukarıdaki listede ifade edilmemişse 25 alfanümerik karaktere kadar.	Uygulanabilir ise, piyasa referans oranını referans olarak önceden belirlenmiş zaman periyodunun sıfırlamakla kullanılan faiz oranı belirtilir.
62	Değişken oranlı 2 nci bacağın referans periyodu - zaman periyodu	Referans zamanı tanımlayan zaman periyodu Aşağıdaki kısaltmalar uygulanabilir. Y: Yıl M: Ay W: Hafta D: Gün	2 nci bacağın değişken oranının referans zaman periyodu belirtilir
63	Değişken oranlı 2 nci bacağın referans periyodu çarpan	Referans periyodu tanımlayan zaman periyodunun tam sayı çarpanı. 3 nümerik karaktere kadar	2 nci bacağın değişken oranının referans zaman periyodunun çarpanı belirtilir.

64	1 nci bacağın referans faiz oranına eklenecek prim oranı	xxxx.yyyyyy formatında numaralar	Referans faiz oranına ilave edilecek prim yazılır.
65	2 nci bacağın referans faiz oranına eklenecek prim oranı	xxxx.yyyyyy formatında numaralar	Referans faiz oranına ilave edilecek prim yazılır.
	Bölüm 2g- Döviz dayalı sözleşmeler (Döviz dayalı sözleşmeler için doldurulur)		
66	Teslim para birimi 2	ISO 4217 Para birimi, 3 alfanümerik karakter.	Teslim para biriminden farklı ise, çapraz para birimi
67	Döviz kuru 1	Ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşmenin akdedildiği tarih ve zaman itibarıyla döviz kuru.
68	Forward döviz kuru	Ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Sözleşmede belirlenen forward döviz kuru
69	Para birimi çifti	"/" işareti ile ayrılan iki ISO 4217 para birimi kodu. Birinci para birimi baz döviz, diğeri ise karşıt döviz olarak gösterilir.	Para birimi çifti belirtilir.
	Bölüm 2h- Emtiaya dayalı sözleşmeler (Emtiaya dayalı sözleşmeler için doldurulur)		
70	Genel Baz emtia	AG= Tarım, EN= Enerji, FR=Navlun, ME= Metal, IN= Endeks, EV= Çevresel, EX= Egzotik OT= Diğer.	Sözleşmenin dayanağı olan emtia türünü belirtin

71	Emtia detayları	<i>Tarımsal</i> GO= Buğday ve Tahıl, DA= Süt ürünleri, LI= Canlı hayvan, FO= Orman ürünleri, SO= Yumuşakları Pamuk, kahve, meyve gibi. <i>Enerji</i> OI= Petrol NG=Doğalgaz, CO= Kömür, EL= Elektrik, IE= Enerjiler arası(Inter-energy) <i>Metaller</i> PR= Kıymetli olanlar, NP= Kıymetli olmayanlar <i>Çevresel</i> WE= Hava, EM= Emisyon <i>Diğer</i> OT= Diğer.	69 no'lu alanda belirtilen emtia türüne ilişkin detaylar.
	Enerji		
72	Teslim noktası ya da bölgesi	ELC kodu, 16 alfanümerik kod Tekrarlayan alan.	Piyasala(m) teslim noktası.
73	Ara bağlantı noktası	30 karaktere kadar serbest metin	İletim sözleşmesinin sınırlarının ya da sınır noktalarının tanımlanması için kullanılır.
74	Yükleme türü	BI= Temel yük, PL= Pik Yük, OP= Pik Dışı Yük, BH= Saat/ Blok Saatler, SH= Biçimlendirilmiş EF= 24 saatlik efektif dönem OT= Diğer	Teslim profili tanımlar.
75	76-83 arasındaki alanlar tekrarlanabilir bölümdür.		

76	Yükleme teslim aralığı	Hh:mmZ	Blok ve biçimlendirmelerin zaman aralığı.
77	Teslimin başlama tarihi ve zamanı	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı / YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Teslimin başlama tarihi ve zamanı.
78	Teslimin bitiş tarihi ve zamanı	ISO 8601 tarih formatı ve UTC zaman formatı / YYYY-MM-DDThh:mm:ssZ	Teslimin bitiş tarihi ve zamanı
79	Teslim periyodunun süresi	N=Dakika H= Saat D= Gün W=Hafta M=Ay Q = 3 Ay S= Mevsim Y= Yıl O= Diğer	Teslim periyodunun süresi belirtilir.
80	Haftanın teslim günleri	WD = Hafta içi WN = Hafta sonu MO = Pazartesi TU = Salı WE = Çarşamba TH = Perşembe FR = Cuma SA = Cumartesi SU = Pazar "/" işareti ile ayrılmak koşuluyla birden çok gün belirtilebilir.	Haftanın teslim günleri belirtilir.
81	Teslim kapasitesi	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz	Yükleme teslim aralığı alanında belirtilen her aralık için teslim kapasitesi belirtilir.
82	Miktar birimi	KW KWh/h KWh/d MW MWh/h MWh/d GW GWh/h GWh/d Therm/d KTherm/d MTherm/d cm/d mcm/d	Dayanak varlığı uyan KWGH/d ya da MWh biçiminde günlük ya da saatlik miktar.
83	Fiyat/Zaman aralığı miktarı	Ondalıklar dahil olmak üzere 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif işaret (-) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Uygulanabilir ise zaman aralığındaki miktar başına fiyat.

	Bölüm 21-- Opsiyonlar (Opsiyon sözleşmeleri için doldurulur)		
84	Opsiyon tipi	P= Put Opsiyonu , C= Call Opsiyonu. O = Put ya da Call olup olmadığına karar verilemiyorsa	Sözleşmenin alım opsiyonu mu (belirli bir dayanak varlığı alma hakkı) satım opsiyonu mu (belirli bir dayanak varlığı satma hakkı) olduğu ya da sözleşmenin sonuçlandırdığı zaman itibarıyla alım ya da satım olup olmadığına karar verilip verilemediği belirtilir. Swaption olması durumunda; Alıcının swap opsiyonunda sabit faiz alma hakkına sahip olduğu alıcı swaption'ı "Put" olarak belirtilir. Alıcının swap opsiyonunda sabit faiz alma hakkına sahip olduğu ödeyici swaption'ı "Call" olarak belirtilir. Tavan veya Taban olması durumunda; Taban "Put" olarak belirtilir. Tavan "Call" olarak belirtilir.
85	Opsiyon kullanma tarzı	A= Amerikan, B= Bermuda, E= Avrupa, S= Asya Birden fazla değer girilebilir	Opsiyonun yalnızca sabit bir günde mi kullanılacağını (Avrupa, Asya tipi), önceden tanımlanan günlerden birinde mi kullanılacağını (Bermuda tipi) ya da sözleşmenin vadesi boyunca mı kullanılacağını (Amerikan tipi) belirtin.
86	Kullanım fiyatı (Tavan/Taban oranı)	Ondalıklar dahil 20 nümerik karakter. Ondalık işareti (.) ve negatif karakter (-) toplanırsa nümerik karakter olarak sayılmaz. Kullanım fiyatının yüzdelik değer olarak raporlanması durumunda yüzdelik değeri olduğu belirtilir.	Opsiyonun kullanım fiyatı.

87	Kullanım fiyatı notasyonu	U = Birim P = Yüzde Y = Getiri	Kullanım fiyatının açıklandığı şekil belirtilir.
88	Dayanak varlığın vade tarihi	ISO 8601 tarih formatı. YYYY-MM-DD	Swaption olması durumunda dayanak swap'ın vadesi belirtilir.
89	Delta	xxxx.yyyyy formatında 10 basamağa kadar	Opsiyonun deltaı belirtilir
90	Gama	xxxx.yyyyy formatında 9 basamağa kadar	Opsiyon gammaı belirtilir.
Bölüm 2j – Kredi türevleri			
91	Öncelik	SNDB = Üst dereceli, öncelikli teminatsız borçlar (şirket/finansal), yabancı para ülke borçları (devlet) gibi. SBOD = İkinci dereceli, ikinci dereceli ya da ikinci katman borçlar (bankalar) gibi OTHR = Diğer, tercihlî paylar ya da ikinci katman sermaye (bankalar) ya da diğer kredi türevleri gibi	Sözleşmenin endekse veya tek bir kuruluşa dayanması durumunda öncelik bilgisi belirtilir.
92	Referans kuruluş	ISO 3166 - 2 karakterli ülke kodu ya da ISO 3166 - 2 karakterli ülke kodu, kesme işareti " " ile ayrılarak 3 alfanümerik karakterli ülke alt bölüm kodu ile birlikte ya da I7442 Tüzel Kişilik Kimlik Kodu, 20 alfanümerik karakter kodu kullanılır.	Dayanak referans kuruluşu belirten kod.
93	Ödeme sıklığı	MNTH = Aylık QURT = Çeyrek dönem MIAN = Yarı dönem YEAR = Yıllık	Faiz oranı veya kuponun ödeme sıklığı
94	Baz hesaplama	Pay/Payda olarak gösterilir. Pay ve payda nümerik karakter ya da alfabetik karakter olarak belirtilir. Örn; 30/360 ya da Gün/365.	Faiz oranının hesaplama bazı
95	Seriler	5 karaktere kadar tamsayı	Uygulanabilir ise, endeksin bileşenlerinin seri numarası.
96	Versiyon	5 karaktere kadar tamsayı.	Bileşenlerden herhangi birinin ifa edilememesi durumunda serinin yeni bir versiyonu çıkarılır ve seri endeksin içinde yer alan toplam bileşenlerin yeni rakamına göre yeniden ağırlıklandırılır

97	Endeks katsayısı	0 ile 1 arasında ondalık kesir olarak ifade edilen ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	23 inci alanda belirtilen "Nominal"ı bu endeks serisinde yer alan önceki tüm kredi olaylarına ayarlamak için "Nominal"e uygulanan katsayı. Değer 0 ile 100 arasında değişir.
98	Trans	T=Translı U= Transsız.	Türev araç sözleşmesinin translı olup olmadığı belirtilir
99	Bağlama noktası	0 ile 1 arasında ondalık kesir olarak ifade edilen ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Havuzdaki kayıpların bağlanacağı belirli bir trans varsa belirtilir
100	Çözme noktası	0 ile 1 arasında ondalık kesir olarak ifade edilen ondalıklar dahil olmak üzere 10 nümerik karaktere kadar. Ondalık işareti (.) nümerik karakter olarak sayılmaz.	Kayıpların etkilemeyeceği belirli bir transın ötesindeki nokta belirtilir
	Bölüm 2k -- Raporda değişiklikler (Tüm sözleşmeler için doldurulur)		
101	Eylem tipi	N= Yeni, M= Değişiklik, E= Hata, C= Erken sonlandırma R= Düzeltme Z= Sıkıştırma, V= Değer güncelleme, P= Pozisyon bileşeni.	Raporun aşağıdakileri içerip içermediğini belirtir. 1) Eğer bu türev araç sözleşmesi ya da trade sonrası bir olay ilk defa gerçekleşiyorsa, "yeni" olarak belirtilir. 2) Önceden raporlanan türev araç sözleşmesine ilişkin raporun düzeltilmesi haric değişiklikt detayları, "değişiklik" olarak belirtilir. Önceki raporlamaya ilişkin yeni bir işlem (alım satım) olması durumunda yapılan güncelleme değişiklik olarak belirtilir. 3) Yanlış gönderilen raporun iptal edilmesi, sözleşme hiç meydana gelmemiş veya bu Telliğ

			uyarınca raporlama yükümlülüğü kapsamına girmediği olmasına rağmen VDK'ya yanlışlıkla raporlanmış olması durumunda "hata" olarak belirtilir. 4) Var olan bir sözleşmenin erken sonlandırılması durumunda "erken sonlandırma" olarak belirtilir. 5) Daha önceden raporlanan bir sözleşme hatalı veri alanları içeriyorsa önceki raporlamaya ilişkin değişiklik "düzeltme" olarak belirtilir. 6) Raporlanan sözleşmenin sıkıştırma (compression) olması durumunda "sıkıştırma" olarak belirtilir. 7) Sözleşme değerinin ya da teminatın güncellenmesi durumunda "değer güncellemesi" olarak belirtilir. 8) Bir türev araç sözleşmesi yeni bir işlem olarak raporlanması ve ayrıca aynı gün içinde raporlanan farklı bir pozisyona dahil olması durumunda "pozisyon bileşeni" olarak tanımlanır. Bu değer sıkıştırmayı gösteren raporun güncellenmesini takiben raporlanan yeni işlemin değerine eşit olur.
102	Seriyeler	T= İşlem. P = Pozisyon.	Raporun işlem ya da pozisyon serisi ile yapıldığı belirtilir.