



MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş.

FORM AÇIKLAMA DOKÜMANI

**FORM ADI: ARACI KURUMLARIN BORÇLANMA ARACINA DAYALI İŞLEMLERİNİN
RAPORLANMASI**

FORMUN AMACI:

Bu form, Aracı Kurumların, gün içerisinde borçlanma aracına dayalı işlemlerinin izlenebilmesi amacıyla alınmaktadır.



İÇİNDEKİLER

A. RAPORLAMA YÜKÜMLÜLÜĞÜ	4
B. RAPORLAMA KAPSAMI	4
C. KAPSAM TARİHİ	5
D. SİSTEM ÖZELLİKLERİ	5
E. FORM ADI	5
F. PARA BİRİMİ	5
G. FORMUN AMACI.....	5
H. FORMUN DOLDURULMA ZAMANLARI	6
İ. FORMA İLİŞKİN GENEL AÇIKLAMALAR.....	6
J. FORM SIRA BAŞLIKLARI.....	7
K. FORM SÜTUN BAŞLIKLARI	7
1. Sıra Numarası	7
2. Raporlayan Üye	7
3. Raporlama Tarihi	7
4. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü.....	8
5. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu	8
6. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Ticaret Unvanı veya Adı Soyadı.....	8
7. Menkul Kıymet Alım İşlemini Yapan Kuruluşun Ülke Kodu	8
8. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu Türü	8
9. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu	9
10. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Unvanı veya Adı Soyadı	9
11. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Ülke Kodu	9
12. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü	9
13. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu	9
14. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Ticaret Unvanı veya Adı Soyadı.....	10
15. Menkul Kıymet Satım İşlemini Yapan Kuruluşun Ülke Kodu	10
16. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu Türü	10
17. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu.....	10
18. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Unvanı veya Adı Soyadı	10
19. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Ülke Kodu	10
20. Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu.....	11
21. Menkul Kıymetin ISIN Kodu.....	11
22. Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu Türü	11
23. Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu	11
24. Menkul Kıymetin İhraççısının Unvanı	12



25.	Menkul Kıymetin İtfa Tarihi	12
26.	Menkul Kıymetin Cinsi	12
27.	Kupon Faiz Oranı	12
28.	Sabit Kuponlu Referans Faiz	13
29.	Değişken Kuponlu Referans Faiz.....	14
30.	Değişken Kuponlu Referans Ek Faiz Oranı	14
31.	Kupon Ödeme Sıklığı.....	15
32.	Menkul Kıymetin Opsiyon Koşulu (E/H)	15
33.	Menkul Kıymetin Opsiyon Tipi.....	15
34.	Para Kodu	15
35.	Endeks	16
36.	İşlem Tarihi	16
37.	İşlemin Gerçekleştiği Saat.....	16
38.	İşlemin Valör Tarihi.....	16
39.	İşlemin Vade Tarihi	16
40.	İşlemin Nominal Değeri	16
41.	İşlemin Nominal Değerinin Para Birimi.....	16
42.	İşlemin TL Cinsinden Nominal Değeri	16
43.	İşlemin Piyasa Değeri.....	16
44.	İşlemin Piyasa Değerinin Para Birimi	17
45.	İşlemin TL Cinsinden Piyasa Değeri	17
46.	Bilanço İçi/Dışı	17
47.	İşlemin Gerçekleştiği Platform	17
48.	İşlemin Gerçekleştiği Platform Kodu	17
49.	İşlem Amacı	17
50.	Reeskont Faiz Oranı	18
51.	İşlem Sonucu Menkul Kıymetin Saklama Kuruluşu	18
52.	İşleme Konu Menkul Kıymetin Nihai Saklama Kuruluşu.....	18
53.	İşlem Tipi.....	19



A. RAPORLAMA YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Borçlanma aracı niteliğindeki menkul kıymet alım, satım, repo, ters repo, teminat, emanet, ödünç, birincil piyasa ve itfa işlemlerinin işlem günü MKK'ya bildirilmesi gerekmektedir. Mevcut durum itibarıyla sadece aracı kurumların MKK'ya raporlama yükümlülüğü bulunmaktadır.

B. RAPORLAMA KAPSAMI

Borçlanma araçlarına ilişkin olarak gerçekleştirilen tüm işlemler raporlama kapsamında yer almaktadır. Raporlama kapsamında giren herhangi bir işlem bulunmadığı takdirde bildirim yapılmasına gerek bulunmamaktadır.

Takasbank'a her gün bildirim yapılan, Borsa'da portföy hesaplarında gerçekleşen ve daha sonra müşteri hesaplarına dağıtılan borsa dışı repo ve ters repo işlemlerinin MKK'ya da bildirilmesi gerekmektedir. Yine aynı şekilde Borsa İstanbul'a yapılan tescil işlemlerinden bağımsız bir şekilde raporlama yapılacaktır. Eurobond işlemleri de kapsamda yer almaktadır. Birincil piyasada ihraç edilen borçlanma araçlarına ilişkin işlemler raporlama kapsamındadır.

Aşağıda yer alan menkul kıymet sınıfları raporlama kapsamında yer almaktadır:

KIYMET SINIFI	KIYMET TİPİ (Kodu)	KIYMET TİPİ AÇIKLAMA
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	PDT	PAYA DÖNÜŞTÜRÜLEBİLİR TAHVİL
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	OBB	FİNANSMAN BONOSU
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	YBA	YAPILANDIRILMIŞ BORÇLANMA ARACI
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	OSF	ÖZEL SEKTÖR FİNANSMAN BONOSU
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	PSB	ÖZEL SEKTÖR TAHVİLİ
ÖZEL SEKTÖR BORÇLANMA ARAÇLARI	SBB	SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARACI
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	ADK	ALTINA DAYALI KİRA SERTİFİKASI
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	DHS	DÖVİZLİ HAZİNE İÇ BORÇLANMA SENEDİ
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	KKT	HAZİNE KİRA SERTİFİKASI (TRY)
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	HB	HAZİNE BONOSU
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	DT	DEVLET TAHVİLİ
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	ADT	ALTINA DAYALI TAHVİL
DEVLET İÇ BORÇLANMA ARAÇLARI	DHK	DÖVİZLİ HAZİNE KİRA SERTİFİKASI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	SKS	SAHİPLİĞE DAYALI KİRA SERTİFİKASI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	YKS	YÖNETİM SÖZLEŞMESİNE DAYALI KİRA SERTİFİKASI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	VTM	VARLIK TEMİNATLI MENKUL KIYMET
DİĞER MENKUL KIYMETLER	OKS	ORTAKLIĞA DAYALI KİRA SERTİFİKASI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	DKS	DİĞER KİRA SERTİFİKALARI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	İTM	İPOTEK TEMİNATLI MENKUL KIYMET
DİĞER MENKUL KIYMETLER	AKS	ALIM SATIMA DAYALI KİRA SERTİFİKASI
DİĞER MENKUL KIYMETLER	VDM	VARLIĞA DAYALI MENKUL KIYMET



C. KAPSAM TARİHİ

29.06.2020 tarihinde gerçekleştirilen işlemler de dahil olmak üzere bu tarihten itibaren gerçekleştirilen işlemlere ilişkin raporlamaların başlanması gerekmektedir. Geçmişe yönelik raporlama yapılırken "Raporlama Tarihi" ve "İşlem Tarihi" alanlarının aynı olması gerekmektedir.

D. SİSTEM ÖZELLİKLERİ

MKS Uygulaması üzerinden CSV Dosya Aktarımı ekranından "TH195 Mesaj İşlevi" kullanılarak dosya okutma işlemi gerçekleştirilir. Gün içerisinde birden fazla dosya aktarılabilenekte olup, aynı gün içerisinde okutulan dosyaların sıra numaraları tekil olmalıdır (ilk dosyada 1-10 arasında ise ikinci dosya 11 den başlamalıdır.) Okutulan dosyanın içerisindeki bildirimlerin "RP128 Dosya Aktarım İşlem Raporları" ekranı kullanılarak kontrolünün sağlanması gerekmektedir.

Raporlamaya ilişkin örnek .csv formatları aşağıda yer almaktadır:

Sabit Faize ilişkin;

1,AKM,23-06-2020,LEI,XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,AK YATIRIM MENKUL DEGERLER
A.S.,TR,LEI,XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,AK YATIRIM MENKUL DEGERLER
A.S.,TR,VKN,XXXXXXXXXX,DENİZ YATIRIM MENKUL KIYMETLER
A.S.,TR,,,,,1,TRT123456789,VKN,8150085900,T.C. HAZİNE,31-12-
2020,S,3.57,SKFDT,,,5,E,C,TRY,H,23-06-2020,15:30:00,24-06-2020,31-12-
2020,100,USD,682,120,USD,818.4,1,OE,XIST,KESN,5.65,AKM,M,I

Değişken Faize ilişkin;

2,AKM,23-06-2020,LEI,XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,AK YATIRIM MENKUL DEGERLER
A.S.,TR,LEI,XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX,AK YATIRIM MENKUL DEGERLER A.S.,TR,VKN,XXXXXXXXXX,DENİZ
YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.S.,TR,,,,,1,TRT123456789,VKN,8150085900,T.C. HAZİNE,31-12-
2020,D,3.03,,LIBOR,1.45,3,E,C,TRY,H,23-06-2020,15:30:00,24-06-2020,31-12-
2020,100,USD,682,120,USD,818.4,1,OE,XIST,KESN,5.65,AKM,M,I

E. FORM ADI

ARACI KURUMLARIN BORÇLANMA ARACINA DAYALI İŞLEMLERİN RAPORLANMASI

F. PARA BİRİMİ

TL, ORJİNAL PARA, ADET (ALTIN)

G. FORMUN AMACI

Bu form, Aracı Kurumların günlük menkul değer alım, satım, repo, ters repo, teminat, emanet, ödünç, birincil piyasa ve itfa işlemlerinin izlenebilmesi amacıyla oluşturulmuştur.



H. FORMUN DOLDURULMA ZAMANLARI

Organize ve tezgahüstü piyasalarda borçlanma aracı niteliğindeki menkul kıymet alım satım işlemlerine ait raporlama kapsamında belirtilen işlemlerinin işlem günü MKK'ya bildirilmesi gerekmektedir. Bu form, her iş günü itibarıyla hazırlanacaktır.

Raporlamaların, işlemin gerçekleştirildiği gün (T+0 günü) veya T+1 günü yapılması gerekmektedir. Aracı kurumların saat 16:30'a kadar gerçekleştirdikleri işlemler T+0 günü saat 18:00'a kadar; 16:30'dan sonra gerçekleştirdiği işlemler ise, T+1 günü saat 10:00'a kadar MKK'ya raporlanmalıdır.

I. FORMA İLİŞKİN GENEL AÇIKLAMALAR

Bu form, günlük olarak gerçekleştirilen menkul kıymet işlemlerinin tarafları ile bu menkul kıymetlere ilişkin geçici bilgileri içermektedir.

Bu formda sadece borçlanma araçlarına ilişkin veriler yer alacaktır. Yatırım fonları (Borsa Yatırım Fonları dâhil), Gayrimenkul Sertifikaları, Varantlar ve Hisse Senetlerine ilişkin işlemlere formda yer verilmeyecektir.

İşlem amacına ilişkin olarak aşağıdaki açıklamaların dikkate alınması beklenmektedir.

- Kesin Alım/Satım seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Kesin Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Kesin Satan"a göre,
- Repo/Ters Repo seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Ters repo karşılığı kıymet alana"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Repo karşılığı kıymet veren"e göre,
- Emanete Alınan/Emanete Verilen (Saklama Hizmeti Verilmesi) seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Emanet Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Emanet Veren" e göre,
- Alınan /Verilen Emanetlerin İadesi seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Emanet İadesi Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Emanet İadesi Veren" a göre,
- Teminata Alınan/ Teminata Verilen seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Teminat Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Teminat Veren" e göre,
- Alınan /Verilen Teminatın İadesi seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Teminat İadesi Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Teminat İadesi Yapan" a göre,
- Ödünç Alınan/Verilen seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri "Ödünç Alan"a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri "Ödünç Veren" e göre,



- Alınan /Verilen Ödücün İadesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri “Ödünç İadesi Alan” a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri “Ödünç İadesi Veren” e göre,
- Birincil Piyasadan Alımların seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri “İhraç Ödemesini Yapan” a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri “İhraç Ödemesini Alan” a göre,
- İtfa Edilenler’in seçilmesi durumunda; Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın bilgileri “İtfa Ödemesini Yapan” a göre; Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın bilgileri “İtfa Ödemesini Alan” a göre,

doldurulacaktır.

J. FORM SIRA BAŞLIKLARI

Sıra başlıkları formun genel açıklamalarına uygun olarak doldurulacaktır.

K. FORM SÜTUN BAŞLIKLARI

Sütun başlıkları aşağıda yer alan açıklamalara uygun olarak doldurulacaktır:

1. Sıra Numarası

Bildirim bazında işleme verilen sıra numarasıdır. Sıra numarası dosya gönderen kurum bazlı günlük bazda tekil olmak zorunda olup, her gün için yeniden sıfırlanmaktadır.

Bildirimlerin tekilliği Raporlama Tarihi, Raporlayan Üye ve Referans numarası bazında kontrol edilmektedir.

2. Raporlayan Üye

Bu alana raporlama işlemini gerçekleştiren üyenin 3 haneli MKS üye kodu bilgisinin girilmesi beklenmektedir.

Bu alana ilişkin aşağıdaki kurallar dikkate alınmalıdır:

- Raporlayan üye alım veya satım yapan taraf ise alım veya satım yapan nihai faydalanıcı alanları dolu olmalıdır.
- Raporlayan üye “Menkul Kıymet Alımı Yapan Taraf” ise Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısı alanları dolu olmalıdır.
- Raporlayan üye “Menkul Kıymet Satımı Yapan” Taraf ise Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısı alanları dolu olmalıdır.

3. Raporlama Tarihi

Raporlamanın gerçekleştirildiği tarih bilgisidir. Raporlamalar T+0 günü olacağından dolayı söz konusu tarihin işlem tarihi ile aynı olması gerekmektedir. Saat 16:30’a kadar gerçekleştirilen işlemler T+0 günü saat 18:00’a kadar; 16:30’dan sonra gerçekleşen işlemler ise, T+1 günü saat 10:00’a kadar MKK’ya raporlanmalıdır. Eurobondlar gibi tarihinden sonra edinilen işlemlere ait bilgiler bir sonraki iş günü işlem tarihi aslını koruyacak şekilde yukarıdaki bilgiler ışığında



raporlanmalıdır. Geçmişe yönelik raporlama yapılırken Raporlama Tarihi ve İşlem Tarihi alanlarının aynı olması gerekmektedir.

4. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü

İlgili menkul kıymeti alan tarafın kimlik kodu türüdür. Aşağıdaki alan kodları kullanılarak doldurulacaktır;

LEI = Tüzel Kişi Kimlik Kodu
MKK = MKK Sicil Numarası
VKN = Vergi Kimlik Numarası
BIC = İş Kimlik Kodu
TCKN = T.C. Kimlik Numarası
YKN = Yabancı Kimlik Numarası

5. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu

İlgili menkul kıymeti alan tarafın kimlik kodunu ifade etmektedir. Seçilmiş olan Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü'ne göre girilmelidir.

6. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Ticaret Unvanı veya Adı Soyadı

Menkul kıymet alımı yapan tarafın unvanı veya adı soyadı yazılacaktır. Eğer bu alan Aracı Kurum için doldurulacaksa unvan bilgisi olarak; Aracı Kurum Üye Listesi'nde yer alan unvan bilgisi birebir yazılmalıdır. İlgili listeye 890 No'lu Genel Mektup-Ek3'ten ulaşabilirsiniz.

7. Menkul Kıymet Alım İşlemini Yapan Kuruluşun Ülke Kodu

Menkul kıymet alım işlemini yapan kuruluşun ülke kodunu ifade etmektedir. ISO-SWIFT/BIC DIRECTORY' de yer almayan ülkeler için "DG" ülke kodu; Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti için ise, "KK" ülke kodu kullanılacaktır.

8. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu Türü

Alım satım konu olan menkul kıymet için aracı kurumların aracılık işlemi yapması durumunda nihai faydalanıcı alanı alıcı taraftan farklı olarak nihai faydalanıcı müşteri bilgisini içerir şekilde doldurulmalıdır.

Raporlayan üye "Menkul Kıymet Alımı Yapan Taraf" ise "Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısı" alanları dolu olmalıdır. Bu alan zorunlu olduğundan bu bilginin bilinmemesi durumunda alıcı tarafla aynı bilgiler girilebilir.

İşlemin aracı kurumun hesapları arasında olması durumunda taraf ve nihai faydalanıcı bilgileri aracı kurumun müşterisi olmalıdır.

Tarafların ya da nihai faydalanıcıların müşterek bir hesapla işlem yapması durumunda sadece bir yatırımcının bildirilmesi yeterlidir.



Aşağıdaki alan kodları kullanılarak doldurulacaktır;

LEI = Tüzel Kişi Kimlik Kodu
MKK = MKK Sicil Numarası
VKN = Vergi Kimlik Numarası
BIC = İş Kimlik Kodu
TCKN = T.C. Kimlik Numarası
YKN = Yabancı Kimlik Numarası

9. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu

İlgili menkul kıymet alımı yapan tarafın nihai faydalanıcısının kimlik kodunu ifade etmektedir. Seçilmiş olan Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu Türü'ne göre girilmelidir.

10. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Unvanı veya Adı Soyadı

Menkul kıymet alımı yapan tarafın nihai faydalanıcısının unvanı veya adı soyadı yazılacaktır.

11. Menkul Kıymet Alımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Ülke Kodu

Menkul kıymet alımı yapan tarafın nihai faydalanıcısının ülke kodunu ifade etmektedir. ISO-SWIFT/BIC DIRECTORY' de yer almayan ülkeler için "DG" ülke kodu; Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti için ise, "KK" ülke kodu kullanılacaktır.

12. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü

İlgili menkul kıymeti satan tarafın kimlik kodu türüdür. Aşağıdaki alan kodları kullanılarak doldurulacaktır;

LEI = Tüzel Kişi Kimlik Kodu
MKK = MKK Sicil Numarası
VKN = Vergi Kimlik Numarası
BIC = İş Kimlik Kodu
TCKN = T.C. Kimlik Numarası
YKN = Yabancı Kimlik Numarası

13. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu

İlgili menkul kıymeti satan tarafın kimlik kodunu ifade etmektedir. Seçilmiş olan Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Kimlik Kodu Türü'ne göre girilmelidir.



14. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Ticaret Unvanı veya Adı Soyadı

Menkul kıymet satımı yapan tarafın ticaret unvanı veya adı soyadı yazılacaktır. Eğer bu alan Aracı Kurum için doldurulacaksa unvan bilgisi olarak; Aracı Kurum Üye Listesi'nde yer alan unvan bilgisi birebir yazılmalıdır. İlgili listeye 890 No'lu Genel Mektup-Ek3'ten ulaşabilirsiniz.

15. Menkul Kıymet Satım İşlemini Yapan Kuruluşun Ülke Kodu

Menkul kıymet satım işlemini yapan kuruluşun ülke kodunu ifade etmektedir. ISO-SWIFT/BIC DIRECTORY' de yer almayan ülkeler için "DG" ülke kodu; Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti için ise, "KK" ülke kodu kullanılacaktır.

16. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu Türü

Alım satıma konu olan menkul kıymet için aracı kurumların aracılık işlemi yapması durumunda nihai faydalanıcı alanı satıcı taraftan farklı olarak nihai faydalanıcı müşteri bilgisini içerir şekilde doldurulmalıdır.

Raporlayan üye Menkul Kıymet Satımı Yapan Taraf ise Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısı alanları dolu olmalıdır. Bu alan zorunlu olduğundan bu bilginin bilinmemesi durumunda satıcı tarafla aynı bilgiler girilebilir. İşlemin aracı kurumun hesapları arasında olması durumunda taraf ve nihai faydalanıcı bilgileri aracı kurumun müşterisi olmalıdır.

Tarafların ya da nihai faydalanıcıların müşterek bir hesapla işlem yapması durumunda sadece bir yatırımcının bildirilmesi yeterlidir.

Aşağıdaki alan kodları kullanılarak doldurulacaktır;

LEI = Tüzel Kişi Kimlik Kodu
MKK = MKK Sicil Numarası
VKN = Vergi Kimlik Numarası
BIC = İş Kimlik Kodu
TCKN = T.C. Kimlik Numarası
YKN = Yabancı Kimlik Numarası

17. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Kimlik Kodu

İlgili menkul kıymetin satımını yapan tarafın nihai faydalanıcısının kimlik kodunu ifade etmektedir. Seçilmiş olan Kimlik Kodu Türüne göre girilmelidir.

18. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Unvanı veya Adı Soyadı

Menkul kıymet satımı yapan tarafın nihai faydalanıcısının unvanı veya adı soyadı yazılacaktır.

19. Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının Ülke Kodu

Menkul Kıymet Satımı Yapan Tarafın Nihai Faydalanıcısının ülke kodunu ifade etmektedir. ISO-SWIFT/BIC DIRECTORY' de yer almayan ülkeler için "DG" ülke kodu; Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti için ise, "KK" ülke kodu kullanılacaktır.



20. Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu

Menkul kıymetin ihraç tür kodunu ifade etmektedir. Bu sütununun doldurulmasında aşağıdaki kodlardan yararlanılacaktır:

1: Hazine'nin Yurt İçinde İhraç Ettiği Borçlanma Senetleri
2: Hazine'nin Yurt Dışında İhraç Ettiği Borçlanma Senetleri
3: Yurt içi Şirketlerce Yurt İçinde İhraç Edilen Borçlanma Senetleri
4: Yurt İçi Şirketlerce Yurt Dışında İhraç Edilen Borçlanma Senetleri
9: Diğer

21. Menkul Kıymetin ISIN Kodu

12 alfanümerik haneden oluşan bu sütunda, işleme konu menkul kıymetin ISIN kodu- ISO 6166 (International Securities Identification Number) yazılacaktır.

Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu 1 ise ISIN Kodu TRT, TRB, TRD ile başlamalıdır.

22. Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu Türü

Menkul Kıymetin İhraççısı, işleme konu menkul kıymeti ihraç eden kuruluşu ifade etmektedir.

Aşağıdaki alan kodları kullanılarak doldurulacaktır;

LEI = Tüzel Kişi Kimlik Kodu
VKN = Vergi Kimlik Numarası
BIC = İş Kimlik Kodu

Borçlanma araçları işlemlerine konu olan devlet tahvili ve bonolar bu durumda ihraççı bilgisi girilirken, menkul kıymeti ihraç eden T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı, Bankalar ve özel sektör şirketlerinin verisi kullanılmalıdır.

Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu "1" ve "2" olması durumunda Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu T.C. Hazine'nin VKN bilgisi olmalıdır. Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu "3,4 VE 9" olması durumunda Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu T.C. Hazine VKN bilgisi olmamalıdır.

23. Menkul Kıymetin İhraççı Kimlik Kodu

Menkul kıymetin ihraççı kimlik kodu bilgisi girilmelidir. Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu "1" ve "2" olması durumunda, girilmesi gereken T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı VKN'si 8150085900'dir.



24. Menkul Kıymetin İhraççısının Unvanı

Menkul kıymetin ihraççısının unvanı yazılacaktır. İlgili menkul kıymeti bizzat ihraç eden kurum veya kuruluşun unvanı yazılacaktır. İhraç Tür Kodu 1 olan menkul kıymetler için bu sütuna T.C. HAZİNE, İhraç Tür Kodu 2 olan menkul kıymetler için bu sütuna REPUBLIC OF TURKEY yazılacaktır.

25. Menkul Kıymetin İtfa Tarihi

İşleme konu menkul kıymetin ihraç edilirken belirlenmiş tarih ve miktarlarda anapara veya faizin geri ödenme tarihi bilgisi girilecektir.

26. Menkul Kıymetin Cinsi

İlgili borçlanma aracının cinsini ifade etmektedir ve aşağıdaki kodlamalara göre girilmelidir:

K: Kuponsuz
S: Sabit Kuponlu
D: Değişken Kuponlu
O: Diğer

Bu alana ilişkin aşağıdaki kurallar dikkate alınmalıdır: **(Güncellenme Tarihi: 25.06.2020)**

- Menkul kıymetin cinsi K ise Kupon ödeme sıklığı 0 olmalıdır.
- Menkul kıymetin cinsi K ise Kupon Faiz Oranı, Sabit Kuponlu Referans Faiz, Değişken Kuponlu Referans Faiz ve Değişken Referans Ek Faiz Oranı boş olmalıdır.
- Menkul kıymetin cinsi S ise Kupon ödeme sıklığı 0 veya boş olmamalıdır.
- Menkul kıymetin cinsi S ise Kupon Faiz Oranı, Sabit Kuponlu Referans Faiz alanları 0 veya boş olmamalıdır.
- Menkul kıymetin cinsi D ise Kupon ödeme sıklığı 0 veya boş olmamalıdır.
- Menkul kıymetin cinsi D ise Kupon Faiz Oranı, Değişken Kuponlu Referans Faiz ve Değişken Referans Ek Faiz Oranı alanları 0 veya boş olmamalıdır.

27. Kupon Faiz Oranı

Bu sütuna ilgili menkul kıymetin dönem kupon faiz oranı yazılacaktır.

- Kupon faiz oranlarının yazılmasında kupon dönemine ait faiz oranı yazılacak, yıllık bazda yazılmayacaktır.
- Kupon faiz oranı yazılırken ondalık kısmı nokta (.) ile ayrılacak, virgül (,) kullanılmayacaktır.
- Kupon faiz oranı yazılırken 3 hane ve 2 kesirli olacak şekilde yazılacaktır.

Örnek: 3 ayda bir değişken kupon faiz ödemesi olan bir menkul kıymet için 3 aylık dönem için açıklanan kupon faiz oranının % 3.57 olması durumunda bu sütuna doğrudan 3.57 olarak yazılacak yıllık bazda yazılmayacaktır.



Örnek: Para kodu USD, değişkenlik ölçütü 3 aylık LIBOR ve ek faiz oranı % 1.58 olan bir menkul kıymet için bu alana; 3 aylık LIBOR'un bu dönem için geçerli oranının % 1.45 olması durumunda $(1.45+1.58)= 3.03$ yazılacaktır.

Aynı şekilde sabit faizli kupon ödemesi bulunan menkul kıymetler için de ilgili dönem kupon faiz oranı yazılacaktır.

Örnek: 6 ayda bir kupon ödemesi olan ve 6 aylık dönem için geçerli olan kupon faiz oranı sabit yüzde 3.57 olan bir menkul kıymet için bu alana 3.57 yazılacaktır.

Gelecek ihalelere, referans ihalelere, TUFİ' ye vb. endeksli menkul kıymetler ile kira sertifikaları için açıklanmış kupon faiz oranı varsa açıklanan faiz oranı, endeks değerleri mevcutsa ilgili dönem için endekse ait değerlere göre hesaplanan oranlar, yoksa bir önceki dönem için açıklanmış olan kupon faiz oranı yazılacaktır.

Kuponsuz menkul kıymetler için bu alan boş bırakılacaktır.

Menkul Kıymetin Cinsi alanı S ise, Kupon Faiz Oranı ve Sabit Kuponlu Referans Faiz alanlarının ikisi de dolu olmalıdır. Menkul Kıymetin Cinsi alanı D ise, Kupon Faiz Oranı, Değişken Kuponlu Referans Faiz ve Değişken Referans Ek Faiz Oranı alanlarının hepsi dolu olmalıdır.

28. Sabit Kuponlu Referans Faiz

Sabit faizli olup kupon ödemesi bulunan menkul kıymetler için bu bölümde ilgili menkul kıymet DİBS ve Eurobondlar için SKFDT, diğer kurum ve kuruluşların ihraçları için SKFBS kodu yazılacaktır.

Bu sütun aşağıdaki kodlar kullanılarak doldurulacaktır.

SKFDT:	SABİT KUPON FAİZLİ DEVLET TAHVİLLERİ VE EUROBONDLAR (Hazine)
SKFBS	SABİT KUPON FAİZLİ / KARPAYLI BORÇLANMA SENETLERİ v.b İHRAÇLAR (Özel Sektör)

Bu alana ilişkin kurallar;

Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu 1 ya da 2 ise ve Menkul Kıymetin Cinsi SBT ise bu alan SKFDT olmalıdır.

Menkul Kıymetin İhraç Tür Kodu 3 ya da 4 ise ve Menkul Kıymetin Cinsi SBT ise bu alan SKFBS olmalıdır.

Burada belirtilen türlerin haricindeki ihraçlar için bu kodlamalara benzer uygun kısaltmalar yapılarak yazılacaktır.

Menkul Kıymetin Cinsi alanı S ise, Kupon Faiz Oranı ve Sabit Kuponlu Referans Faiz alanlarının ikisi de dolu olmalıdır.



29. Değişken Kuponlu Referans Faiz

Bu sütun aşağıdaki kodları kullanılarak doldurulacaktır:

Hazine İhraçları için;
LIBOR, EURIBOR, FIBOR, TLREF= DEĞİŞKEN FAİZLİ DEVLET TAHVİLİ VE EUROBONDLAR
REFIHALE= REFERANS İHALELERE ENDEKSİ DEVLET TAHVİLLERİ
GELIHALE= GELECEK İHALELERE ENDEKSİ DEVLET TAHVİLLERİ
ENF= ENFLASYONA ENDEKSİ DEVLET TAHVİLLERİ
TUFE= TÜFE ENDEKSİ DEVLET TAHVİLLERİ
GES= GELİRE ENDEKSİ SENETLER
KİRA= KİRA SERTİFİKALARI
Diğer Kurum ve Kuruluşların İhraçları için;
LIBOR, EURIBOR, FIBOR= DEĞİŞKEN FAİZLİ / KARPAYLI BORÇLANMA SENETLERİ v.b. İHRAÇLAR

Kupon Faizinin değişken olması durumunda, değişkenlik ölçütü (base) bu sütuna kaydedilecektir. Değişken faizli menkul kıymetler kaydedilirken aşağıdaki hususlar dikkate alınarak kaydedilmelidir.

- Değişkenlik ölçütü olarak yukarıda yer alan kodlardan yararlanılacak (LIBOR, FIBOR, TUFE, GELIHALE, REFIHALE v.b.) büyük harflerle ve Türkçe karakter kullanılmadan yazılacaktır. Burada yer almayan kodlamalar için uygun kısaltmalar yazılacaktır.

Örnek: Para kodu USD, değişkenlik ölçütü 3 aylık LIBOR ve ek faiz oranı % 4.82 olan menkul kıymet için bu alana “LIBOR” yazılacaktır.

Kupon ödemeleri kupon vade başlangıç tarihinden önceki 3 ay (91 gün) içinde gerçekleştirilmiş olan TL cinsi iskontolu Devlet İç Borçlanma Senedi ihalelerinde oluşan ağırlıklı ortalama faizlerin esas alınacağı tahviller için Tahvilin kupon oranı, dönem faizi ile Hazinece uygulanacak olan %0.50’lik ek getiriden oluşacak ise Değişken Kuponlu Referans Faiz alanına REFIHALE, Değişken Kuponlu Referans Ek Faiz Oranı’na “0.50” şeklinde yazılacaktır.

Menkul Kıymetin Cinsi alanı D ise, Kupon Faiz Oranı, Değişken Kuponlu Referans Faiz ve Değişken Referans Ek Faiz Oranı alanlarının hepsi dolu olmalıdır.

30. Değişken Kuponlu Referans Ek Faiz Oranı

Kupon Faizinin değişken olması durumunda, ek faiz oranı (spread) bu sütuna kaydedilecektir. Değişken faizli menkul kıymetler kaydedilirken aşağıdaki hususlar dikkate alınarak kaydedilmelidir.

- Referans faiz oranlarının yazılmasında kupon dönemine ait faiz oranı yazılacak, yıllık bazda yazılmayacaktır.



- Değişken faizli menkul kıymetin ek faiz oranı (spread) yazılırken ondalık kısmı nokta (.) ile ayrılacak, virgül (,) kullanılmayacaktır.
- Ek faiz oranı yazılırken 3 hane ve 2 kesirli olacak şekilde yazılacaktır.

Örnek: Para kodu USD, değişkenlik ölçütü 3 aylık LIBOR ve ek faiz oranı % 4.82 olan menkul kıymet için bu alana “4.82” yazılacaktır.

Kupon ödemeleri kupon vade başlangıç tarihinden önceki 3 ay (91 gün) içinde gerçekleştirilmiş olan TL cinsi iskontolu Devlet İç Borçlanma Senedi ihalelerinde oluşan ağırlıklı ortalama faizlerin esas alınacağı tahviller için Tahvilin kupon oranı, dönem faizi ile Hazinece uygulanacak olan %0.50’lik ek getiriden oluşacak ise Değişken Kuponlu Referans Faiz alanına REFIHALE, Değişken Kuponlu Referans Ek Faiz Oranı’na “0.50” şeklinde yazılacaktır.

Menkul Kıymetin Cinsi alanı D ise, Kupon Faiz Oranı, Değişken Kuponlu Referans Faiz ve Değişken Referans Ek Faiz Oranı alanlarının hepsi dolu olmalıdır.

31. Kupon Ödeme Sıklığı

Bu alan sadece kuponlu menkul kıymetler için doldurulacak olup, ilgili menkul kıymetin kupon ödeme sıklığı AY cinsinden yazılacaktır.

Örneğin: 3 ay da bir kupon ödemesi bulunan bir menkul kıymet için 3, 6 ayda bir kupon ödemesi bulunan için 6, yılda bir kupon ödemesi bulunan için 12 v.b. olacak şekilde doldurulacaktır.

32. Menkul Kıymetin Opsiyon Koşulu (E/H)

Bu sütun aşağıdaki kodlar kullanılarak doldurulacaktır:

E: Evet
H: Hayır

33. Menkul Kıymetin Opsiyon Tipi

Menkul kıymetin opsiyon koşulu “E” ise, “İşleme Konu Edilen Menkul Kıymetin Opsiyon Koşulu” sütunu için;

C: Callable
P: Puttable
D: Diğer

kodları kullanılarak doldurulacaktır.

34. Para Kodu

Menkul kıymetin üzerinden ihraç edildiği para birimi kodu, ISO-SWIFT BIC DIRECTORY’de yer alan para kodları dikkate alınarak yazılacaktır. Bu alan 3 alfanumerik haneden oluşmaktadır.



Dövizle endeksli menkul değerler TRY hesaplar arasında izlenmektedir. Bu bakımdan menkul kıymetin endeksli olması yalnızca TRY hesaplarda takip edildiğine işaret etmekte, para kodu sütununa ise endekslenen dövizin üç haneli para kodu yazılacaktır.

35. Endeks

Menkul değer endeks durumunu göstermektedir. Tek haneden oluşan bu alanda endekslenen para birimi, para kodu bölümünde gösterildikten sonra endeks durumu da "E" ile ifade edilecektir. Endeks durumunun olmaması durumunda bu alana "H" değeri girilecektir. Dövizle endeksli menkul kıymetler için Para Kodu sütununa TRY yazılamaz.

36. İşlem Tarihi

İşlemin gerçekleştiği tarih yazılacaktır. Söz konusu tarihinin raporlama tarihi ile aynı olması beklenmektedir. Ayrıca İşlem Tarihi, İşlemin Valör Tarihi'nden küçük ya da eşit olmalıdır.

37. İşlemin Gerçekleştiği Saat

Bu sütuna, işlemin gerçekleştiği saat, dakika ve saniye bilgisi girilir.

38. İşlemin Valör Tarihi

Valör tarihi yükümlülüklerin başladığı tarihtir. İşlemin valör tarihi yazılacaktır. Valör Tarihi, İşlem Tarih'inden büyük ya da eşit olmalıdır.

39. İşlemin Vade Tarihi

Vade tarihi yükümlülüklerin yerine getirildiği tarihtir. Vade Tarihi, İşlem Tarihi ve Valör Tarih'inden büyük ya da eşit olmalıdır.

İşlem amacı Repo/Ters Repo ve İtfa olması durumunda Vade Tarihi alanının doldurulması zorunludur.

40. İşlemin Nominal Değeri

Menkul kıymetlerin nominal değerleri nazım hesaplardan yararlanılmak suretiyle işlem miktarı yazılacaktır. Repoya konu olan menkul kıymetin nominal değeri yazılmalıdır.

41. İşlemin Nominal Değerinin Para Birimi

Menkul kıymetin üzerinden ihraç edildiği para birimi kodu, ISO-SWIFT BIC DIRECTORY'de yer alan para kodları dikkate alınarak yazılacaktır. Bu alan 3 alfanumerik haneden oluşmaktadır.

42. İşlemin TL Cinsinden Nominal Değeri

Bu sıraya, her bir menkul kıymet için, Türkiye Muhasebe Standartlarında tanımlanan gerçeğe uygun değere karşılık gelen tutar TL cinsinden yazılacaktır.

43. İşlemin Piyasa Değeri

Bu sıraya, her bir menkul kıymet için, Türkiye Muhasebe Standartlarında tanımlanan gerçeğe uygun değere karşılık gelen tutar yazılacaktır. Repo işlemi için işlemin nakit tutarı bu alana yazılmalıdır.



44. İşlemin Piyasa Değerinin Para Birimi

Menkul kıymetin üzerinden ihraç edildiği para birimi kodu, ISO-SWIFT BIC DIRECTORY'de yer alan para kodları dikkate alınarak yazılacaktır. Bu alan 3 alfanumerik haneden oluşmaktadır.

45. İşlemin TL Cinsinden Piyasa Değeri

Bu sıraya, her bir menkul kıymet için, Türkiye Muhasebe Standartlarında tanımlanan gerçeğe uygun değere karşılık gelen tutar TL cinsinden yazılacaktır.

46. Bilanço İçi/Dışı

Bu sütununun doldurulmasında aşağıdaki kodlardan yararlanılacaktır.

1: Bilanço İçi

2: Bilanço Dışı

47. İşlemin Gerçekleştiği Platform

İşlemin Gerçekleştiği Platform bilgisidir. Bu sütun doldurulurken işlemin yapıldığı piyasaya göre;

1: OTC = Tezgahüstü Piyasa

2: OE = Organize Piyasa

kodları kullanılacaktır.

48. İşlemin Gerçekleştiği Platform Kodu

İşlemin Gerçekleştiği Platform Kodu alanına 4 basamaklı ISO 10383 MIC kodu yazılacaktır.

49. İşlem Amacı

Bu sütunu doldurulurken aşağıdaki kodlardan yararlanılacaktır.

KESN: Kesin Alım/Satım

REPO: Repo/ Ters Repo

EMNT: Emanete Alınan/ Emanete Verilen (Saklama Hizmeti Verilmesi)

EMNTS: Alınan / Verilen Emanetlerin İadesi

TMNT: Teminat Alınan / Verilen



TMNTS: Alınan / Verilen Teminatın İadesi
ODNC: Ödünç Alınan / Verilen
ODNCS: Alınan /Verilen Ödücün İadesi
BRCALM: Birincil Piyasadan Alımlar
ITFA: İtfa Edilenler
DGR: Diğer

Bu alana ilişkin aşağıdaki kurallar dikkate alınacaktır:

- İşlem amacı alanı ITFA ise İşlemin Vade Tarihi ve İşlem Tarihi alanları eşit olmalıdır.
- İşlem amacı alanı ITFA ise İşlemin Nominal Değeri ve İşlemin Piyasa Değeri alanları eşit olmalıdır.
- İşlem amacı ITFA ise İşlemin Gerçekleştiği Platform OTC olmalıdır.
- İşlem amacı BRCALM ise İşlemin Gerçekleştiği Platform OTC olmalıdır.
- İşlem amacı alanı ITFA ise Menkul Kıymet Alımı Yapan Taraf bilgileri ile Menkul Kıymetin İhraççı bilgileri aynı olmalıdır.
-

50. Reeskont Faiz Oranı (Güncellenme Tarihi: 25.06.2020)

Bu sütunda raporlama yapılırken, vadeye getiri oranı yazılacaktır. Vadeye kadar getiri oranı, sabit getirili menkul kıymetler için işlemin gerçekleşen fiyatına göre hesaplanan, piyasa/işlem fiyatı ile tahvil nakit akımının bugünkü değerini birbirine eşitleyen getiri oranıdır.

Repo işlemi için faiz oranı, Kesin alım satım işlemleri için ise vadeye kadar elde edilecek getiri oranı yazılmalıdır. Reeskont Faiz oranı yazılırken ondalık kısmı nokta (.) ile ayrılacak, virgül (,) kullanılmayacaktır. Reeskont Faiz oranı yazılırken 3 hane ve 2 kesirli olacak şekilde yazılacaktır.

İşlem amacının Repo/Ters Repo ve Kesin Alım/Satım olması durumunda Reeskont Faiz Oranı alanının doldurulması zorunludur.

51. İşlem Sonucu Menkul Kıymetin Saklama Kuruluşu

İşleme konu menkul kıymete ilişkin saklama hizmeti alınan finansal kuruluşa ait bilgiler yazılacaktır. Bu alana saklama hizmeti alınan finansal kuruluşun 3 haneli MKS üye kodu bilgisi girilecektir.

52. İşleme Konu Menkul Kıymetin Nihai Saklama Kuruluşu

Bu alanda, varsa işleme konu menkul kıymetin nihai olarak saklandığı kuruluş bilgisine yer verilecektir.



Bu sütununun doldurulmasında aşağıdaki kodlardan yararlanılacaktır:

M=Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.
T=Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası
E=Euroclear
C=Clearstream
D=DTCC
TVS= Takasbank A.Ş.
O=Diğer

53. İşlem Tipi

Bu sütununun doldurulmasında aşağıdaki kodlardan yararlanılacaktır:

I = Ekleme
D: Silme

