

İŞ VE BİLİŞİM UYGULAMA İLKE VE KURALLARI DÜZENLEMELERİ

E. YATIRIMCI HESAPLARI VE HESAP AÇILIŞ İŞLEMLERİNE İLİŞKİN İLKELER

4. Kimlik iletilmesi için hesabın daha önceden açılmış olması ve daha önce bir kimlik iletilmemiş olması esastır. ~~Yani kimlik, Hesap Yasaklılık Durumu “Kimliksiz” olan bir hesaba iletilir.~~
5. İletilen kimlik bilgileri yatırımcının uyruğuna (Yerli, Yabancı), Kimlik tipine (Gerçek, Tüzel, Fon, Yatırım Ortaklığı, Diğer) ve Mükellef Türüne (Tam, Dar) göre değişmektedir. ~~Söz konusu bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bu çerçevede iletilecek Zorunlu/Opsiyonel bilgiler aşağıda yer almaktadır.~~

Kimlik Tipi	İletilecek Bilgiler
Yerli Gerçek	Ad, Soyad, T.C. Kimlik numarası, Doğum tarihi, , Adres, Telefon, cep telefonu, Faks, e-mail
Yerli Tüzel	Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi, Kayıt tarihi ve numarası, Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, Adres, Telefon, Faks, e-mail
Yatırım Ortaklığı	Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi, Kayıt tarihi ve numarası, Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, Adres, Telefon, Faks
Yerli Fon	Ünvan, Vergi Dairesi, Vergi Numarası, Adres, Telefon, Faks
Yerli Diğer	Ünvan, Mükellefiyet Bilgisi, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi ve Kayıt Numarası, Adres, Telefon, Faks
Yabancı Gerçek	Ad, Soyad, Kimlik Belge Numarası, Baba Adı, Anne Adı, Uyruğu (Ülke Kodu), Doğum Yeri, Doğum Tarihi, Cinsiyeti, Vergi Kimlik Numarası Adres, Mükellefiyet Bilgisi, Telefon, Faks,
Yabancı Tüzel	Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Mükellefiyet Bilgisi, Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, SWIFT Kodu, Ülke kodu, Adres, Telefon, Faks
Yabancı Fon	Ünvan, Vergi Numarası Vergi Dairesi, Mükellefiyet Bilgisi, SWIFT Kodu, Ülke kodu, Adres, Telefon, Faks
Yabancı Diğer	Ünvan, Mükellefiyet Bilgisi, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi ve Kayıt Numarası, Ülke kodu, Adres, Telefon, Faks

KİMLİK TİPİ	İLETİLECEK BİLGİLER
Yerli Gerçek	Zorunlu Alanlar: Mükellef Türü, Ad, Soyad, T.C. Kimlik numarası, Doğum tarihi, İletişim Bilgileri
Yerli Tüzel	Zorunlu Alanlar: Mükellef Türü, Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret Sicil Dairesi, Ticaret Sicil Kayıt Tarihi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası, İletişim Bilgileri Opsiyonel Alanlar: Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu,
Yatırım Ortaklığı	Zorunlu Alanlar: Mükellef Türü, Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret Sicil Dairesi, Ticaret Sicil Kayıt Tarihi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası, İletişim

	<p>Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, SWIFT Kodu</p>
Yerli Fon	<p>Zorunlu Alanlar: Mükellef Türü, Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: SWIFT Kodu</p>
Yerli Diğer	<p>1-Mükellef Türü Tam ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Ticaret sicil dairesi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası,</p> <p>2-Mükellef Türü Dar /Boş ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası,</p>
Yabancı Gerçek	<p>1-Mükellef Türü Tam ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ad, Soyad, Baba Adı, Anne Adı, Ülke Kodu, Doğum Yeri, Doğum Tarihi, Cinsiyeti, Vergi Kimlik Numarası, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Kimlik Seri No</p> <p>2-Mükellef Türü Dar ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ad, Soyad, Baba Adı, Anne Adı, Ülke Kodu, Doğum Yeri, Doğum Tarihi, Cinsiyeti, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Kimlik Seri No, Vergi No</p>
Yabancı Tüzel	<p>1-Mükellef Türü Tam ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ülke Kodu, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, SWIFT Kodu,</p> <p>2-Mükellef Türü DAR ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, Ülke Kodu, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Sektör Kodu, Alt Sektör Kodu, SWIFT Kodu,</p>
Yabancı Fon	<p>Zorunlu Alanlar: Mükellef Türü, Ünvan, Vergi Numarası Vergi Dairesi, Ülke kodu, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: SWIFT Kodu</p>
Yabancı Diğer	<p>1-Mükellef Türü Tam ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ülke Kodu, İletişim Bilgileri</p>

	<p>Opsiyonel Alanlar: Ticaret sicil dairesi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası, 2-Mükellef Türü <u>Dar/Boş</u> ise:</p> <p>Zorunlu Alanlar: Ünvan, Ülke Kodu, İletişim Bilgileri</p> <p>Opsiyonel Alanlar: Vergi Numarası, Vergi Dairesi, Ticaret sicil dairesi ve Ticaret Sicil Kayıt Numarası</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

14. Hareket görmüş hesaplar silinemez. -MKS'de açılmış olup, herhangi bir sicil ile eşleşmiş hesaplar hareket görmediği sürece iptal edilebilir. Hareket görmeyen eşleşmiş bir hesabın iptal edilmesi halinde iptal tarihinden itibaren 10 yıl geçmedikçe başka bir yatırımcı için açılması söz konusu değildir.

15. Yatırımcı hesaplarının açılması ile birlikte aşağıda belirtilen alt hesaplar da sistemde otomatik olarak oluşur. Yatırım fonlarının kaydedilmesi döneminde sicil almamış yatırımcı hesaplarına FG (Fon Geçiş) hesap açma nedeni tanımlanmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu kararı gereğince 01.01.2007 tarihinden itibaren hesap açma nedeni FG olan hesapların sicil almamış olanlarından fon payı satış (yatırımcı açısından) işlemi yapılabilecek, fon payı alım işlemi yapılamayacaktır

Formatted: Line spacing: single

16. Yatırım fonlarının kaydedilmesi döneminde sicil almamış yatırımcı hesaplarına FG (Fon Geçiş) hesap açma nedeni tanımlanmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu kararı gereğince 01.01.2007 tarihinden itibaren hesap açma nedeni FG olan hesapların sicil almamış olanlarından fon payı satış (yatırımcı açısından) işlemi yapılabilecek, fon payı alım işlemi yapılamayacaktır. Yatırımcı hesaplarının açılması ile birlikte aşağıda belirtilen alt hesaplar da sistemde otomatik olarak oluşur.

Formatted: Font: Times New Roman
Font color: Custom
Color(0;0;204)

E.2- Sistemde Kullanılacak Operasyonel Hesaplar

Portföy Yatırımcısı Saklama Hesabı (2 sınıflı): Portföy saklama kuruluşları ve portföy yönetim yetkisi olan aracı kuruluşların yatırımcılarına ait portföylerdeki kıymetlerin saklanması amacıyla açılan hesaplardır. Portföy Yönetimi Saklama yetkisi olan kurumlarda, yatırımcılarına ait portföylerdeki kıymetlerin, hak sahibi bazında saklanması amacıyla açılan hesaplardır.

Formatted: Font: 11 pt, Font color: Custom
Color(0;0;204)

Yatırım Fonu Saklama Hesabı (3 sınıflı): Yatırım Fonlarına ilişkin kıymetlerin ilgili fon adına saklanması amacıyla Takasbank tarafından açılan hesaplardır

Formatted: Font: 11 pt

AK Portföy Hesabı (4 sınıflı): Aracı Kurum Portföylerinin izlenmesi amacıyla açılan hesaplardır.

Halka Arz Hesabı (5 sınıflı): Halka Arza aracılık eden kurumların Halka Arz işlemlerini gerçekleştirmek için ihraççı kurum adına açtıkları hesaplardır.

İhraççı Ortak Hesabı (6 sınıflı) : İhraççı şirketler tarafından ortakları için açılan ve sadece kapalı payların izlendiği hesaplardır.

Acente Saklamacı İşlem Hesabı (Takas Amaçlı) (7 sınıflı): Alım Satım Yetkisi olmayan sadece saklama yetkisi olan Acenta hizmeti veren kurumların IMKB'de alım satım işlemlerini için kullanılan gerçekleştirmek üzere Aracı Kurumlar altında açılan hesaplardır.

Yatırım Fonu Saklamacı İşlem Hesabı (Takas Amaçlı) (8 sınıflı): Yatırım Fonlarının Portföylerine ilişkin kıymetlerin İMKB’de alım satım işlemlerinin yapıldığı Aracı Kurumlar altında açılan hesaplardır. [Yatırım Fonu Saklama Hesabı ile bağlantılıdır.](#)

Portföy Yönetim Saklamacı İşlem Hesabı (Takas Amaçlı) (9 sınıflı): Portföy saklama kuruluşlarının işlemlerine ilişkin kıymetlerin [Portföy Yönetimi İşlem yetkisi olan aracı kurumlarca](#) İMKB’de alım satımının yapıldığı hesaplardır. [Portföy Yatırımcısı Saklama Hesabı ile bağlantılıdır.](#)

Yatırım Ortaklığı Saklama Hesabı (10 sınıflı): Yatırım Ortaklığı Portföylerine ilişkin kıymetlerin [ilgili yatırım ortaklığı adına](#) saklanması amacıyla [Takasbank tarafından açılan hesaplardır.](#)

Yatırım Ortaklığı Saklamacı İşlem Hesabı (Takas Amaçlı) (11 sınıflı): Yatırım Ortaklığı Portföylerine ilişkin kıymetlerin İMKB’de alım satım işlemlerinin yapıldığı Aracı Kuruluş altında açılan hesaplardır. [Yatırım Ortaklığı Saklama Hesabı ile bağlantılıdır.](#)

Ak Takas Havuz Hesabı (12 sınıflı -AKTAH): Takas işlemlerinin tamamlanması amacıyla kullanılan havuz hesaplarıdır. ~~(AKTAH)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Ak Temerrüt Havuz Hesabı (13 sınıflı -AKTEH): Takas yükümlülüğünü yerine getirmeyen müşterilerin işlemlerinin sonuçlandırılması amacıyla kullanılan havuz hesaplarıdır. ~~(AKTEH)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Takasbank Takas Havuz Hesabı (14 sınıflı -TBTAH): Takasbank’ın takas işlemlerini sonuçlandırmak amacıyla ~~MKK sisteminde~~ [MKS’de](#) tanımlanan havuz hesabıdır. ~~(TBTAH)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Takasbank Temerrüt Havuz Hesabı (15 sınıflı -TBTEH): Takasbank’ın üye temerrüt işlemlerini sonuçlandırmak amacıyla ~~MKK sisteminde~~ [MKS’de](#) tanımlanan havuz hesabıdır. ~~(TBTEH)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Saklamacı Kurum Netleştirme Havuzu (16 sınıflı -İşlemci kurum+NETHVZ): Acente kurumda takas işlemlerinin tamamlanması amacıyla kullanılan havuz hesaplarıdır. ~~(İşlemci kurum+NETHVZ)~~ İşlemci aracı kurum altında “-Acente Saklamacı İşlem Hesabı”

İhraççı Havuz Hesabı (17 sınıflı -IHRACH): İhraççı kurumun ihraç edilecek menkul kıymetlerini izlenmesi amacıyla açılan havuz hesaplarıdır. ~~(IHRACH)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

YTL Küsürat Hesabı (AKYTLHES): ~~YTL düzenlemesi nedeniyle sistemde oluşan virgülden sonraki üçüncü hanedeki bakiyenin aktarılarak izlendiği hesaplardır.~~

İhraççı Satılabilir Paylar Havuzu (18 sınıflı -IHRACSAT): Yatırım Fonu ihraç eden ihraççı tarafından ihraç sonrası Yatırım Fonu alım satım işlemlerinin izlendiği hesaplarıdır. ~~(IHRACSAT)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Temerrüt Hesabı (19 sınıflı -AKTEMHES): Aracı Kurumların Takasbank’a karşı olan takas yükümlülüklerini yerine getirmemeleri sonucunda, takas temerrütlerini sonuçlandırmak amacıyla [kullanılan Aracı Kurum altında tanımlanan](#) hesaplarıdır. ~~(AKTEMHES)~~ Üye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

YTL Küsürat Hesabı (20 sınıflı -AKYTLHES):YTL düzenlemesi nedeniyle sistemde oluşan virgülden sonraki  c nc  hanedeki bakiyenin aktarılarak izlendiği hesaplardır. ~~(AKYTLHES)~~

Takasbank OPSP Havuzu (21 sınıflı -TBOPH): Takasbank'ın  d n  Piyasası işlemlerini sonuçlandırmak için MKK sisteminde MKS'de tanımlanan kullanılan havuz hesabıdır.~~(TBOPH)~~  ye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

AK Hata Portföy Hesabı (22 sınıflı -AKHATAP): Takas iŐleyiŐinde sıkıntı oluŐmaması için MKK sisteminde tanımsız ve iŐlemsiz durumda olan hesaplarla ilgili alım-satım işlem sonuçlarının yansıtıldığı havuz hesabıdır. ~~(AKHATAP)~~ Aracı Kurum kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Kaydı Bilinmeyen Ortak Hesabı (23 sınıflı -KAYDBOH): İhra cı altında bilinmeyen ortak hesabında izlenen fiziki kayıtların sermaye artırım karşılıkları, kıymet iptali, birleŐmesi vb. sebeple oluşan kaydı paylarının izlendiği hesaplardır.~~(KAYDBOH)~~  ye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Fiziki Bilinmeyen Ortak Hesabı (24 sınıflı -FZKBOH): İhra cı altında Bilinmeyen Ortak hesabında fiziki kayıtların izlendiği hesaplardır. ~~(FZKBOH)~~  ye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır.

Saklamacı Kurum Temerrüt Havuzu (26 sınıflı -İŞlemci  ye kodu + TEMHVZ): Acente kurum temerrüt işlemlerinin sonuçlandırılması için tanımlanmış havuz hesaplarıdır. ~~(İŞlemci  ye kodu + TEMHVZ)~~ İŞlemci aracı kurum altında "Acente Saklamacı İŞlem Hesabı" tanımlandığında Saklamacı kurum altında otomatik olarak açılır.

Aracı Kurum  zel Sektör Tahvili Havuz Hesabı ,(27 sınıflı - OSTH): Aracı Kuruluşların  zel Sektör Tahvili Takas işlemlerinin tamamlanması amacıyla kullanılan havuz mantığında kullanılan hesaplardır  ye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır. Üyeler tarafından, ilgili hesabın  nvanı: " ye kodu+boŐluk+OSTH" olarak oluŐturulup sicil alınması sağlanır.

Özel Sektör Tahvili Takas Havuz Hesabı (28 sınıflı -OTH): Takasbank'ın takas işlemlerini sonuçlandırmak amacıyla MKK sisteminde MKS'de tanımlanan kullanılan havuz hesabıdır.  ye kodu tanımlandığında otomatik olarak açılır. Takasbank tarafından, ilgili hesabın  nvanı: "TVS+boŐluk+OTH" olarak oluŐturulup sicil alınması sağlanır.

Fon Depo Havuz Hesabı (31 sınıflı -FONDEPO): Fon işlemlerinde sicil alamamıŐ yatırımcılara ait işlemlerin geçici olarak bildirilmesi için kullanılan havuz hesabıdır.

İhra cı Varant Saklama Hesabı (33 sınıflı): Varant ihraçcı  yesi adına ve ilgili tebliğ uyarınca ihraç edilen varantlara ilişkin işlemler ve bu kıymetlerin saklanması amacıyla açılan hesaplardır.

G. REHİN/TEMİNAT İŞLEMLERİNE İLİŞKİN İLKELER

- ~~1. Rehın / Teminat işlemlerinde kıymetler, hukuki kararların sağlıklı olarak verilebilmesini sağlamaya yönelik olmak üzere her aşamada ilgili hukuki durumu yansıtacak Şekilde ayrı ayrı izlenmekte ve blokaja tabi tutulmaktadır.~~
- ~~2. Rehın/Teminat uygulaması giriş ve çıkış işlemleri gönderen  ye giriş ve onayı, alan  ye kabul giriş ve kabul onayı olmak üzere 4 aşamalı tasarlanmıştır. Gönderen  ye giriş kullanıcısının onay yetkisi varsa işlem giriş anında onaylanacaktır. Alan kurumun ilk kabule  s n n kabul onay yetkisi varsa ilk kabul anında işlem onaylanacaktır. Rehın gönderen ve alan aynı kurum~~

ise işlem aşamalarına ilişkin tüm yetkinin tek bir kullanıcıya tanımlanması ile işlemin sadece giriş aşamasında sonuçlanması sağlanabilecektir. İşleyişin kontrollü bir şekilde birden fazla kullanıcı tarafından gerçekleştirilmesi amaçlanıyorsa tüm işlem aşamaları yetkilerinin farklı kullanıcılara tanımlanması gerekecektir.

3. Talimat üzerindeki miktar yatırımının TEKA hesabında blokeye alınır.
4. Rehne ilişkin tüm bakiye TEKA hesabına aktarıldığında işlem rehin alan üye ilk kabulüne sunulur. Alan kurum tarafından işlem onayıyla birlikte kıymetler rehin alan kurum hesabının RHNA alt hesabına aktarılır.
5. İşlem sonuçları her iki kuruma bildirilir.
6. Kıymet transfer politikaları aracılığı ile Kurumlar arası yatırımcı ad/soyad görüntülensin seçeneği seçilmiş ise gönderen kurum tarafından bildirilen alan kurum hesap numarasına ilişkin ad, soyad veya ünvan bilgisi gönderen kuruma işlem ekranından gösterilmektedir.
7. Rehni veren ve rehin alan hesap sahipleri (ad soyad/ünvan) işlem tarafı üyelere raporlanır.

G.1 Araç Kurum'un Özkaynağından Kredi Kullanılması veya Açığa Satış Rehininin Alınması

G.1.1 Özkaynak/Kredili Menkul Kıymet'in Rehne Verilmesi/Çözülmesi

1. Özkaynak veya Kredili Menkul Kıymet'in Teminata Verme/Çözme işlemleri yatırımının serbest alt hesabı ile Araç Kurumun portföy hesabı altında bulunan Rehin Alınan Kıymetler alt hesabı arasında yapılan kıymet transfer işlemlerini içermektedir.
2. Kredi kullanan yatırımcı hesabının altında açılan Rehin Verilen Kıymetler alt hesabı da (RHNV)da kullanılabilir. Rehin verilen kıymetlerin rehin veren yatırımcı hesabında saklanması isteniyorsa saklama alt hesabının RHNV olarak seçilmesi gerekir.
3. İşlem tesis edilirken R/T işlem nedeni olarak Özkaynak veya Kredili Menkul Kıymet birlikte veya ayrı ayrı izlenebilir. açıklaması iletilerek işlemlerin uygulamayla bağlı olarak ayrı detayda raporlanması mümkün olmaktadır.

G.1.2 Rehinin Sonlandırılması

1. İşlem diğer işlemler gibi giriş ve onay olmak üzere iki aşamalı olarak tasarlanmıştır. Talimat onaylandığında rehindeki kıymetler, bildirilen hesaba aktarılır.
2. Sistemde iki türlü sonlandırma işlemi mümkündür:

a) Yatırımın Hesabına Aktarım

Yatırımın kredi borcunu kapatmak veya azaltmak amacıyla kredili menkul kıymetini veya özkaynaktaki bulunan kıymetini satması mümkündür. Bu durumda kıymetlerin Araç Kurum'un

~~portföy altındaki Rehin Alınan Kıymetler hesabından yatırımcının hesabına aktarılması sağlanmalıdır. Bu uygulama rehin çıkışı şeklinde sağlanır.~~

~~b) Aracı Kurum Hesabına Aktarım~~

~~Kredinin muacceliyeti durumunda Aracı Kurum yatırımcının rehinde bulunan kıymetlerinin satışını/portföye devrini isteyebilir. Bu durumda talimatın onayı durumunda, Aracı Kurum'un portföy altındaki Rehin Alınan Kıymetler hesabından Portföyün serbest alt hesabına aktarılır (veya kredi kullanan yatırımcı hesabının altındaki Rehin Verilen Kıymetler hesabından Aracı Kurum'un portföy hesabına aktarılır). Bu uygulama rehin sonlandırma işlemleriyle sağlanır.~~

~~G. 2—Banka Kredisi Kullanılması~~

~~Banka Kredisi: Aracı kurumun müşterileri için kendi adına banka kredisi kullanmasıdır.~~

~~G. 2.1—Rehin Verme (Rehin Giriş)~~

- ~~1. Aracı kurumdaki yatırımcının serbest alt hesabından ilgili bankanın portföyü altındaki Rehin Alınan Kıymetler hesabına aktarılır. Bu aktarımın işleyişi bir kurum tarafından bildirilen rehin veren hesap ve kimlik detaylı (ad soyad / ünvan) giriş işleminin karşı üye tarafından onaylanması suretiyle gerçekleştirilir.~~

~~G. 2. 2—Rehin Çözme (Rehin Çıkışı)~~

- ~~1. Banka'nın portföyü altındaki Rehin Alınan Kıymetler hesabından Aracı kurumdaki yatırımcının serbest alt hesabına aktarılır. Bu aktarım karşı üye Onayıyla gerçekleştirilir. Bu işlemin en önemli farkı bu virman türünde de ekranı hazırlayanın aracı kurum olması, onaylayanın banka olması, işlemin bankadan aracı kuruma yapılmasıdır.~~

~~G. 2. 3—Rehinin Sonlandırılması~~

~~a) Yatırımcı Hesabına Aktarım~~

- ~~1. Yatırımcı satış yapmak isterse banka üzerinden satış yapamayacağından, talebini aracı kuruma iletir.~~

~~b) Bankanın Hesabına Aktarım~~

- ~~1. Kredinin muacceliyeti durumunda Banka, rehin aldığı kıymetlerin satışını isteyebilir. Bu durumda talimatın onayı durumunda, Bankanın portföy altındaki Rehin Alınan Kıymetler hesabından portföyün serbest alt hesabına aktarılır.~~
- ~~2. Sonlandırma yatırımcı bazında gerçekleştirilir.~~
- ~~3. İşlemin iptali aynı gün içinde yapılmak şartıyla ve gerekli bakiyenin serbest hesapta bulunması durumunda yapılabilir.~~

G.3—Rehindeki Kıymetlere İlişkin Genel Kurul Blokajı

- ~~1. Genel kurul blokajı yapılmak istendiğinde; aracı kurumun kredi kullanan yatırımcısı, aracı kuruma başvurur ve aracı kurumun bankaya sağladığı bilgiler ve bankanın bildiriimi ile genel kurul blokajına tabi kıymetler Genel Kurul Blokaj hesabına rehin kaydıyla aktarılır. Rehlinli kıymetlere ilişkin diğer hukuki işlemler aynı işleyiş çerçevesinde ele alınır.~~

G.4—Rehindeki Kıymetlere İlişkin Hak Kullanımları

- ~~1. Rehlinli kıymetlere ilişkin sermaye artırımı ve temettü işlemleri kıymetlerin saklandığı hesaplar üzerinden gerçekleştirilerek rehin bilgileri artan tutar oranında düzenlenir. Bedelli artırımı bildirimini rehin veren üye ya da saklamamın yapıldığı üye tarafından iletilmesi mümkün olup, kullanıma ilişkin bildirim ilgili üyelere yapılır.~~

G. REHİN/TEMİNAT İŞLEMLERİNE İLİŞKİN İLKELER

Rehin/teminat işleminin kurulması borç/alacak ilişkisi nedeniyle yatırımcı hesaplarında bulunan menkul kıymetler üzerinde rehin/teminat ilişkisi kurulmasını ifade eder.

Rehin/teminat işleminin kurulmasında aşağıdaki esaslar uygulanır:

1. Üye tarafından borç/alacak ilişkisi nedeniyle yatırımcıların hesaplarında bulunan menkul kıymetlerin rehin/teminat karşılığı olarak verme talebinin girişi yapılır. Rehin alan hesabın bulunduğu üye tarafından rehin/teminat talebinin kabul onayının yapılması durumunda rehne konu kıymetlerin rehin verenin serbest alt hesabından rehin/teminat alacaklısı hesap sahibi lehine rehin/teminat alt hesaplarına aktarılması işlemi gerçekleşir.
2. Rehin işleminin tesis edilebilmesi için hesabın eşleşmiş/sicil almış olması şartı aranır.
3. Rehin/Teminat uygulaması giriş ve çıkış işlemleri gönderen üye giriş ve onayı, alan üye kabul giriş ve kabul onayı olmak üzere 4 aşamada gerçekleştirilir. Giriş yapan üye kullanıcılarında onay yetkilerinin de bulunması durumunda işlemler giriş aşamasında gerçekleşir. Rehin gönderen ve alan aynı kurum ise işlem aşamalarına ilişkin tüm yetkinin tek bir kullanıcıya tanımlanması ile işlem sadece giriş aşamasının gerçekleştirilmesi ile tamamlanır. İşleyişin kontrollü bir şekilde birden fazla kullanıcı tarafından gerçekleştirilmesi amaçlanıyorsa tüm işlem aşamalarına ait yetkilerin farklı kullanıcılara tanımlanması gerekmektedir.
4. İşlemin giriş aşamasında rehin/teminata konu olacak menkul kıymetler işlem gerçekleşene kadar TEKA alt hesabında bloke edilir. Rehin/teminat işlemine ait tüm menkul kıymet adedinin tamamının blokeye alınmasının ardından rehin/teminat alacaklısı hesabın bulunduğu üyenin onayına sunulur. İşlemin onaylanması ile birlikte menkul kıymetler işlemin niteliğine göre rehin/teminat borçlu hesabın RHNV alt hesabına veya rehin/teminat alacaklı hesabın RHNA alt hesabına aktarılır.
5. Rehin/teminat işlemine konu menkul kıymetlerin rehin/teminat verenin hesabında tutulmasının tercih edildiği durumda menkul kıymetler rehin verenin SERB alt hesabından RHNV alt hesabına aktarılır ve bu alt hesapta rehin/teminat alacaklısı hesap bilgisiyle beraber tutulur. Rehin teminat işleminin RHNV alt hesabında tesis edilebilmesi için rehin veren ve rehin alan hesapların aynı üye nezdinde bulunmaları gerekmektedir.

6. Rehin/teminat işlemine konu menkul kıymetlerin rehin/teminat alacaklısı olan hesapta izlenmesinin tercih edilmesi durumunda menkul kıymetler rehin/teminat borçlusuna hesabın serbest alt hesabından rehin/teminat alacaklısı hesabın RHNA alt hesabına aktarılır ve burada rehin/ teminat veren bilgisiyle beraber tutulur.
7. İşlem sonuçları her iki kurum tarafından raporlar vasıtasıyla izlenebilir.
8. Rehin alacaklısı hesabın bulunduğu üye tarafından kıymet transfer politikası olarak yatırımcı ad/soyad bilgileri görüntülensin seçeneği seçilmiş ise gönderen kurum tarafından girilen rehin/teminat alan hesap numarasına ilişkin ad, soyad veya unvan bilgisi gönderen kurum tarafından işlem ekranında izlenebilir.
9. Rehin teminat işlemlerinin kurulması aşamasında işlem nedeni üye tarafından belirlenir. Aracı kuruluşların rehin teminat karşılığı gösterecekleri menkul kıymetleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:V No:65 sayılı SERMAYE PİYASASI ARAÇLARININ KREDİLİ ALIM, AÇIĞA SATIŞ VE ÖDÜNÇ ALMA VE VERME İŞLEMLERİ HAKKINDA TEBLİĞ hükümleri çerçevesinde ayrıştırmaları belirlenen işlem nedeni ile sözkonusu olabilir.
10. İşlem sonunda Rehin/teminat veren ve rehin/teminat alan hesap sahipleri (ad soyad/unvan), işlem nedeni bilgileri üyelerce raporlanır.
11. Rehin/teminat gönderen hesap ile rehin/teminat alan hesap aynı olamaz.
12. Rehin/teminat verme giriş işlemi referans numarası verilerek yapılabilir. Rehin/teminat giriş işleminin referans numarası ile verilerek yapılması durumunda rehin/teminat çıkış ve sonlandırma işlemlerinin de aynı referans kullanılarak yapılması gerekmektedir.
13. Rehinden haczedilen kıymetler üzerinden rehin/teminat bilgilerinin kaldırılması mümkün olabilmektedir.

G. 1- Rehin /teminat işleminin Çıkışı

Üzerinde bulunan rehin/teminat ilişkisinin kaldırılması ile menkul kıymetlerin rehin/Teminat alt hesaplarından çıkılarak rehin veren yatırımcının serbest alt hesabına aktarılması işlemidir.

Borç/alacak ilişkisinin sona erdiği durumda rehin/teminat veren hesabın bulunduğu üye tarafından rehin/teminat ilişkisinin kaldırılması amacıyla sisteme rehin/teminat çıkış talebi iletilir. Rehin/teminat alacaklı hesabın bulunduğu üye tarafından çıkış talebinin kabulü ile çıkış işlemi gerçekleşerek rehin/teminat alt hesaplarındaki kıymetler rehin/teminat veren hesabın serbest alt hesabına aktarılır.

G. 2- Rehin/ teminat işleminin Sonlandırılması

Rehin Teminat İşleminin Sonlandırılması, borcun muaccel olduğu ve rehin/teminat verenin borcunu ödemediği durumda rehin alanın kıymetleri kendi mülkiyetine alması işlemidir.

Rehin/teminat işleminin sonlandırılması rehin/teminat alacaklısı hesabın bulunduğu üye tarafından gerçekleştirir. Bu işlem sonunda rehin/teminat alt hesaplarında bulunan menkul kıymetler rehin/teminat alacaklısı hesap sahibinin serbest alt hesabına veya aracı kuruluşun tercih etmesi halinde aynı kurum altındaki başka bir hesabın serbest alt hesabına da aktarılır.

Rehin/teminat işleminin sonlandırılmasının iptali rehin/teminat sonlandırma onay/iptal ekranı kullanılarak yapılır ve işlem sonucunda rehin/teminat alacaklısı hesabın serbest alt hesabına aktarılan kıymetler hesapta bakiye olması durumunda tekrar rehin/teminat alt hesaplarına geri döner.

G. 3 - Rehindeki Kıymetlere İlişkin Genel Kurul Blokajı

Üzerinde rehin/teminat ilişkisi bulunan menkul kıymetler ile ilgili genel kurul blokajı yapılmak istendiğinde; Rehin/teminat veren hesabın bulunduğu aracı kuruluş rehin/teminat alacaklısı hesabın bulunduğu aracı kuruluşa bu talebini iletir. Söz konusu talebin kabul edilmesi halinde talepte bulunan bilgiler doğrultusunda ve rehin/teminat alacaklısı hesabın bulunduğu aracı kuruluşun bildirim ile menkul kıymetler Genel Kurul Blokaj hesabına işlem bilgisiyle aktarılır. Rehin/teminat ilişkisi kurulmuş tüm menkul kıymetlere ilişkin diğer hukuki işlemler aynı işleyiş çerçevesinde ele alınır.

G. 4 - Rehindeki Kıymetlere İlişkin Hak Kullanımları

Rehin/teminat alt hesaplarında bulunan menkul kıymetlere ilişkin sermaye artırımı, temettü ve itfa/kupon ödemesi işlemleri kıymetlerin bulunduğu hesaplar üzerinden gerçekleştirilerek rehin bilgileri artan tutar oranında yeniden düzenlenir. Bedelli artırımı bildirimiminin rehin veren üye ya da saklamamanın yapıldığı üye tarafından iletilmesi mümkün olup, kullanıma ilişkin bildirim ilgili üyelere yapılır.

J. İHRAÇCI İŞLEMLERİ

. 1. 2 - Borsada İşlem Görmeyen İhraççıya İlişkin Kaydileştirme İşlemleri (Halka Arz)

J. 1. 2 - Borsada İşlem Görmeyen İhraççıya İlişkin Kaydileştirme İşlemleri (Halka Arz İhraç ve Dağıtım)

- İhraççı kuruluş, hisse senetlerinin kurul kaydına alınmasını takiben sermayesine ilişkin kayıt bildirimini (Borsada işlem gören/görmeyen paylar şeklinde) “Kaydileştirilen Sermaye Piyasası Araçlarına İlişkin Kayıtların Tutulmasının Usul ve Esasları Hakkında Tebliğ” ekinde belirtilen detayda (ayrıca sirküler fotokopisi ve noter onaylı kurul kayıt belgesi iletilecektir.) MKK’ya iletir. Hisse senedi halka arz edecek şirketin fiziki hisse senetleri, kesir makbuzu ve ilmuhaber bulunması durumunda sözkonusu senetlerin kıymetlerin kaydileştirilmesi için teslimi gerekmektedir.
- İhraççı bildirim sonrasında MKK kontrolleri ve onayı sonucunda ihraççı için MKK sisteminde menkul kıymet kaydı yapılarak paylar ihraççı havuz hesabında oluşturulur. İhraççının tarafından izlenen bilinen ortaklarına ait Borsada işlem görmeyen kısım kayıtları, ihraççı tarafından MKK sisteminde açmış olduğu Ortak hesaplarında oluşturulur. 1 hafta içinde aktarılır. (halka arz virmen ihraç ve dağıtım prosedürü) İhraççının kuruluş anında kıymetlerini almış ancak şirket kayıtlarında ortak bilgisi bulunmayan kısma ait kayıtlar, ihraççı tarafından Bilinmeyen Ortak Hesabında aktarılır. oluşturulur.
- Halka arz ihraç ve dağıtım ihraç ve dağıtım işlemlerine aracılık eden kurumlarca, halka arz edilen kıymetlerin satışından önce ihraççı tarafından aktarımın yapılacağı “Halka Arz Hesap sınıfı detayında hesap tanımlanır ve bu hesaplar ihraççı kuruma bildirilir.
- Halka arz virmenleri İhraç dağıtım talebi gönderen kurum için giriş ve onay olmak üzere iki aşamalı tasarlanmıştır. Giriş yapan kullanıcının ve onay işlemleri ayrı ayrı yetkisi varsa işlem giriş anında onaylanır yapılır. Halka arz edilecek payların aracı kuruluştaki halka

Formatted: Font color: Red

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, (none)

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, (none)

arz hesabına aktarımının gerçekleşmesi için ilgili aracı kurumun iletilen talebi kabul edip onaylaması gerekmektedir.

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, (none)

Formatted: Font: (Default) Times New Roman

J. 1. 2 - Borsada İşlem Görmeyen İhraççıya İlişkin Kaydileştirme İşlemleri (Halka Arz)

~~İşlemlerin Borsada Satış Şeklinde Yapılması~~

- ~~1. Borsada aracı kurum tarafından Halka Arz amaçlı satışı gerçekleştirilecek kıymetler ihraççı tarafından, ihraççı havuz hesabından azaltılarak aracı kurumun halka arz amaçlı açmış olduğu Halka Arz Havuz Hesabına aktarılır.~~
- ~~2. İlgili kıymetlere ilişkin işlemler, Borsadan gelen bilgiler dahilinde, Takas işlemleri uygulamalarında belirtildiği şekilde sonuçlandırılır.~~
- ~~3. Halka arz işleminin Mevcut ve Borsada işlem görmeyen payların Borsada Ortak satışı halinde şeklinde gerçekleştirilmesi durumunda; satışı gerçekleştiren ortağın hesabından aktarım gerçekleştirilecektir. Borsa işlemlerinin gerçekleştirilmesi amacıyla satışı gerçekleştiren ortağın aracı kuruluş altında hesabının bulunması ve kıymetlerin ihraççı tarafından bu hesaba aktarılmış olması ya da kaydileştirme amacıyla fiziken teslim edilmiş olması gerekir. Borsada satış amacıyla yatırımcı hesabına aktarılan kapalı ek tanımlı kıymetlerin, Borsada işlem görebilir hale gelebilmesi, satışa ilişkin detayları içeren bildirim MKS ekranları üzerinden iletilmesi ve kayıt ücretinin yatırıldığına dair banka dekontlarının MKK'ya teslimi ile sağlanır. Dekontların, talep iletilmesini izleyen iş günü saat 15:00a kadar MKK'ya iletilmesi halinde başvuru aynı gün, aksi takdirde bir sonraki gün işleme konularak İMKB Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'ta MKK tarafından duyurulacaktır. İMKB 2. Seans kapanış fiyatı 1 TL ve altı olan başvurular için Aracı Kuruluşlar tarafından MKK'ya dekont teslim edilmeyecektir. İMKB Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'ta ilanı izleyen 6. gün MKK tarafından yatırımcı hesabındaki borsada işlem görmeyen paylar, (kapalı ek tanımlı iletilen) borsada işlem gören (açık ek tanımlı) hale getirilir. Dönüşüm tarihinde ilgili kıymetlerin üye tarafından bildirilen hesapta bulunuyor olması gerekmektedir. Kurul kayıt ücreti dekontu 20 iş günü içerisinde iletilmeyen başvurular MKK tarafından resen iptal edilir. Dönüşüm tarihinin sermaye artırım ve temettü dağıtım işlemleri sırasında gerçekleşmesi durumunda, Borsada işlem görmeyen payların hakları T günü tahakkuk ettiği için, dönüşüm işlemi tahakkuk eden haklarla birlikte T+2 gününde yapılır.~~
- ~~4.1 Borsada işlem gören tipe dönüşüm talebinin, Toptan Satışlar Pazarı (TSP) işlemi nedeniyle olması durumunda, TSP işlem durumu ve satış kısıtı bulunup bulunmadığı bilgisi ayrıca MKS'ye bildirilecektir. Söz konusu bilgiler de Borsa'da duyurulan listede yer alacaktır.~~

~~İşlemlerin Borsada Satış Şeklinde Yapılması :~~

- ~~1. Payları borsada işlem görmeyen ortakların halka arz kapsamında olan veya olmayan tedavülü artırıcı satışları Kurul'un Seri:I No:40 sayılı tebliğinde açıklanan şekilde gerçekleşir. Satışa konu payların bir aracı kuruluşta yatırımcıya ait bir hesaba aktarılmış olması gerekmektedir.~~
- ~~2. Aracı kuruluş, yatırımcı talebini MKS uygulamasını kullanarak MKK'ya iletir.~~

3. Kurul düzenlemesi uyarınca ödenen Kurul Kayıt ücreti dekontunun MKK'ya iletilmesi gerekmektedir. Kurul Kayıt ücretinin hesaplanmasında Borsa ikinci seans kapanış fiyatına ihtiyaç duyulması nedeniyle aracı kuruluşlar, başvurunun ertesi gününden başlayarak Kurul kayıt ücreti dekontunun aslını bir kapak yazısı ile MKK'ya iletir. Saat 15:00'a kadar iletilen dekontlar aynı gün, diğerleri ertesi iş günü dikkate alınır.
4. Talebe konu payların 6 iş günü sonra borsada işlem gören tipe dönüşmesi için MKK gerekli kontrolleri yaparak aynı gün İMKB KAP uygulamasında yayınlar. Dönüşümün yapılabilmesi için dönüşüm tarihinde ilgili kıymetlerin üye tarafından bildirilen hesapta bulunuyor olması gerekmektedir.
5. Bakiye eksiği nedeniyle gün sonunda dönüşmeyen kayıtlar MKK tarafından iptal edilir. Söz konusu pay MKK kullanıcıları aracılığıyla haczedilmişse kıymet dönüşüm işlemi haciz alt hesabında gerçekleştirilir.
6. Dönüşüm tarihinin sermaye artırım ve temettü dağıtım işlemleri sırasında gerçekleşmesi durumunda, Borsada işlem görmeyen payların hakları T günü tahakkuk ettiği için, dönüşüm işlemi tahakkuk eden haklarla birlikte T+2 gününde yapılır.
7. Borsada işlem gören tipe dönüşüm talebinin, Toptan Satışlar Pazarı (TSP) işlemi nedeniyle olması durumunda, TSP işlem durumu ve satış kısıtı bulunup bulunmadığı bilgisi aracı kuruluş tarafından MKS'ye tanımlanabilecektir. Bu bilgiler de KAP'da duyurulan listede yer alacaktır.
8. Aracı kurum talep tarihinden itibaren 20 iş günü içerisinde Kurul Kayıt ücreti dekontu iletilmeyen taleplere ait başvurular MKK tarafından resen iptal edilir.

Formatted: Font: Times New Roman, Font color: Custom, Color(RGB(0;0;204))

Formatted: Font color: Custom, Color(RGB(0;0;204)), Not Highlight

J. 1. 3 - Bilinmeyen Ortak Hesabındaki Kıymetlerin Kaydileştirilmesi (Bilinmeyen Pay Dönüşüm İşlemleri)

6. Kaydileşme tarihinden itibaren oluşan yeni payların kayden izlenecek olması nedeniyle ilgili tarihten sonra gerçekleştirilecek sermaye artırım karşılığı olan paylar, MKK sisteminde kayden izlenir. MKK tarafından hak sahibi bazında izlenmeyen sermaye kaydı MKK sisteminde ihraççı üye altındaki Bilinmeyen Ortak Hesabında Fiziki Bilinmeyen Ortak detayında (FZKBOH) izlenerek, ilgili hesapta bulunan kayıtların sermaye artırım karşılıkları kaydi oluşacağından, ~~da~~ Kaydi Bilinmeyen Ortak (KAYDBOH) detayında yansıtılır. ~~MKK tarafından aynı hesaba yansıtılır.~~ Yatırımcılar tarafından artırıma konu kuponların ihraççı kuruluşa teslimi ile birlikte işlem karşılığı kayıtlar (fiziki basım olmadığı için) ihraççı üye tarafından Bilinmeyen Ortak Hesabından (KAYDBOH hesabından), teslim eden yatırımcının bildirimine bağlı olarak MKK sisteminde üye altındaki yatırımcı hesabına aktarılır.

EKLENEN

9. İhraççı şirket tarafından "Bilinmeyen Pay Dönüşüm Bildirim Giriş ve Onay" ekranı kullanılarak yapılan işlemler, 10 gün içerisinde iptal edilebilmektedir.

J. 2. 1 - Bedelsiz Sermaye Artırım İşlemleri

- 5- Esas sermayeye tabi şirketlerin yapmış oldukları sermaye artırım işlemlerinde, artırım karşılığı olan kıymetlerin geçici olarak kaydının yapılması söz konusu olabildiğinden, ilgili kıymetler farklı kıymet tanımıyla (geçici) takip edilir. Tescile ilişkin bildirim ihraççı tarafından iletilmesi ve ilanının (KAP'ta Borsa duyurusu başlığı altında Borsa Günlük Bülteni) yapılmasıyla birlikte hesaplara gerçek kayıtlar yansıtılır

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, (none)

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, Font color: Custom Color(RGB(0;0;204)), (none)

Formatted: Font: (Default) Times New Roman, Font color: Custom Color(RGB(0;0;204)), (none)

J. 2. 2 - Bedelli Sermaye Artırım İşlemleri

7. İhraççı otak hesabında bulunan Borsada işlem görmeyen Kıymetler Borsadaki işlem başlangıç tarihinde (T anında-gününde) bedelli artırım işlemine tabi tutulur. Kapalı payların artırım işlemleri tamamlanana kadar Borsada işlem görmeyen payların Borsada işlem gören hale getirilmesi mümkün değildir. İhraççı tarafından ortak hesaplarında bulunan kıymetlerin rüçhan hakkı kullanımı sırasında işlem karşılığı olarak herhangi bir tutar yatırılmadan artırım gerçekleşir.

J. 2. 4 - Temettü – Bedelli Mahsup İşlemleri

~~7. Yatırımcı hesaplarına yansıtılacak bakiyeler, bedelli artırım ve temettü dağıtım oranları ile bağlantılı olarak değişim gösterebilir. Temettü tutarının bedelli kullanım miktarını tamamen karşılaması halinde bedelli artırım karşılığı olan kıymetler, ilgili hesaplara otomatik olarak aktarılır (bedelsiz artırım işlemi gibi). Tamamen karşılamaması durumunda ise karşıladığı oran ile bağlantılı olarak kullanılan rüçhan hakkı kupon bakiyesi ilk bakiyeden düşülerek, kalan rüçhan hakkı kupon bakiyeleri bedelli işlem prosedüründe belirtildiği şekilde kullanılır (bkz. Bedelli işlemleri). Temettünün fazla olması durumunda ise artan oran kadar alacaklar temettü dağıtım prosedüründe belirtildiği şekilde dağıtılır (bkz. Temettü işlemleri).~~

~~8. Mahsup istemeyen üyelere ilişkin işlemler, bedelli artırım ve temettü dağıtım prosedüründe belirtildiği şekilde yapılır.~~

J. 2. 5 - Kullanılmayan Payların Birincil Piyasa İşlemleri

İhraççı havuz hesabında bulunan ve üyeler tarafından kullanılmayan rüçhan haklarının karşılığı olan sermaye miktarı, Borsa birincil piyasada satışa sunulmaktadır. İhraççı kuruluş bu işleme aracılık eden aracı kuruluşa havuzunda bulunan kıymetleri aktarır. (halka arz virmanı İhraç ve dağıtım prosedürü) Aracı kurum tarafından birincil piyasa işlemleri için halka arz amaçlı tanımlanmış hesaplar kullanılır

YENİ EKLENEN

J.6. Fiili Dolaşım miktarının tespiti için yapılan bildirimler:

1. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23.07.2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı ile payları borsada işlem gören şirketlerin fiili dolaşım pay oranının belirlenebilmesine yönelik olarak , İhraççı Şirketler fiili dolaşımında olmayan aşağıda yer alan ortak bilgilerini Şirket payının bulunup bulunmadığı durumu aranmaksızın MKK sistemine iletir. Yeni

halka açılan şirketler, halka arz işlemlerinden sonra söz konusu bildirimini 3 ay içinde tamamlamalıdır.

2. İhraççı Şirket, MKK sistemine,
 - i. Kamu tüzel kişi,
 - ii. Şirket Kurucuları ile ilişkili kuruluşları (konsolidasyona tabi şirketler),
 - iii. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görev itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görev itibarıyla Genel Müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticileri (Genel Müdür Yardımcısı ve benzeri unvanlara sahip),
 - iv. Şirket'in sandık ve vakıfları bildirmekle yükümlüdür.
3. Kurul kararı gereği, Şirket kurucuları, ilişkili kuruluşlar, şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilerinden herhangi bir TC kimlik numarası veya vergi kimlik numarası olmayan kişilerle ilgili olarak, MKK sistemine bildirilmesi gereken ancak TC kimlik numarası veya vergi kimlik numarası olmayan söz konusu kişilerin, sayılan kimlik veya vergi numaralarına sahip olduklarını şirkete bildirmelerini takip eden üç iş günü içinde, şirket tarafından söz konusu TC kimlik numarası veya vergi numarası bilgilerinin MKK sistemine iletilmesi gerekmektedir.
4. Fiili dolaşım pay miktarının doğru şekilde tespit edilebilmesi için pay devri, teminat, hukuki kısıt gibi kayıtlar MKK sistemine zamanında ve amacına uygun tesis edilmelidir.

J.7. Halka Açık Anonim Ortaklıkların Bölünme işlemleri:

1. Kuruluşumuz nezdinde İhraççı üye kısmi bölünme işlemleri ile ilgili olarak Kamu Aydınlatma Platformunda (KAP) yayınlanan bilgiler doğrultusunda, Borsa başlangıç tarihinden önce tüm üyelere Genel Mektupla duyuru yapılır.
2. Bölünme işleminde paylar, T+2'de yeni ihraççıda yada pay devri yapılan ihraççıda oluşturulur ve dağıtımı yapılır.
3. Bölünme işleminde üye hesaplarına gerçekleştirilen yeni kıymet girişi aktarımları yuvarlama yapılmadan üç küsurat hanesi ile gerçekleştirilmektedir. Şirket bölünme işleminde eski ISIN'a ilişkin TAVB, TEKA,TEMS,OPSP,OPTD ve SBLK alt hesaplarında bakiye bulunması durumunda karşılığında verilecek yeni ISIN 'a ait bakiyelerin SERB alt hesabına geçmesi sağlanacaktır.
4. Bölünme işleminde HACZ, RHNA, RHNV ve OPOZ alt hesaplarında eski ISIN 'a ilişkin bakiye olması durumunda yeni ISIN'a ait bakiyeler yine aynı alt hesaplarda kayıt bazında ayrı ayrı oluşturulur.
5. Bölünme işleminde İntifalı bakiyelerin karşılıkları için intifa tesis edilmez. İlgili üyeler isterse intifa kaydı oluşturabilir.

K. YATIRIMCI İŞLEMLERİ

a.1.5. Blokaj Uygulamasına Konu Sermaye Piyasası Araçları

Blokaj uygulamasına konu mevcut sermaye piyasası araçları, hisse senedi ve buna bağlı haklar, likit fon harici menkul kıymet yatırım fonu katılma belgeleri, ~~özel sektör tahvilleri, finansman bonoları,~~ borsa yatırım fonları ~~ve~~ özel sektör borçlanma senetleri ve varantlardan ibarettir.

1.2. Sicil Şifre Mektubu Gönderi Koşulları

Gönderi adresi yurt içi olan yatırımcılara sicil ve şifre gönderileri şu durumlarda yapılır:

1.2.a. Hesabında hisse senedi, banka bonusu, özel sektör ~~finansman bonusu ya da özel sektör tahvil borçlanma senedi ya da varant~~ işlemi görüldüğünde (alım satım, virman vb.)

L. İŞLEM YASAKLARI, ÜYE FAALİYETLERİNE İLİŞKİN KISITLAMALAR, KIYMET BAZINDA İŞLEM DURDURULMASI

L. 1 - Yatırımcı İşlem Yasağı

- ~~1. SPK tarafından yatırımcıya ilişkin yasaklama kararı bildirilmesini müteakip Kurul ilke kararı doğrultusunda, MKK kayıtları sorgulanarak ilgili sicile yasaklı kodu işlenir. Sicil yasaklanırken SPK ve ilgili mahkeme kararı işlenerek ihtiyaç halinde raporlanabiliyor olması sağlanır.~~
- ~~2. MKK kayıtlarında bulunmayan kişi ya da kurumların işlem yasaklı olması durumunda SPK tarafından bildirilen bilgiler, (Ad, Soyad/ Ünvan, TC. Kimlik No, Baba adı, anne adı, doğum yeri, doğum tarihi Vergi no vb.) MKK kayıtlarına, sicili olmayan yasaklı kaydıyla işlenir. Daha sonra ilgili şahıs ya da kurumların MKK kayıtlarına dahil olması halinde, sicili bulunan yasaklı yatırımcılar için uygulanan yöntem tabii olur.~~
- ~~3. MKK kayıtlarında sicile yasaklı kodu işlenmesiyle, yatırımın tüm hesaplarındaki/alt hesaplarındaki suça konu kıymetleri yasaklı, suça konu olmayan kıymetleri ise borsada işlem görmeyen kıymet haline getirilir. Yasaklı hale gelen kıymetlerin, takas amacıyla (teşkilatlı piyasa işlemleri) kullanılması engellenir. Ancak kurul kararı ile bağlantılı olarak yasaklama tarihinden önce gerçekleştirilen işlemlerin sonuçlandırılması sağlanır. Yasaklı yatırımcı hesabında bulunan kıymet tanımları değiştiğinden satışı yapılan kıymetlerin, borcun kapatılması yönünde kullanılabilmesi için ilgili kurum tarafından talimat verilmesi gerekmektedir. Bununla birlikte Kurulun yasak uygulanan yatırımcılara ait tamamlanmamış takas işlemlerinin gerçekleştirilmemesi yönünde karar alması durumunda takas işlemlerinin tamamlanmaması için gerekli güncellemeler yapılır. Yasaklı yatırımcı işlem bildirimleriyle ilgili bilgiler, SPK'ya raporlanır.~~
- ~~4. Yasaklı yatırımcıların, teşkilatlı piyasalar dışındaki işlemlerinin engellenmemesi nedeniyle hesaplardan virman yapılması mümkündür. Yasaklı yatırımcı portföyünde bulunan suça konu kıymetler başka bir yatırımcı hesabına aktarılsa dahi yasaklı yatırımın yasak süresinin dolması veya Kurul kararı ile yasağının kaldırılmasını takiben suça konu kıymetlerin üzerinde bulunan yasak kaydı kaldırılır.~~

- ~~5. Yasak kararı nedeniyle yatırımcının Borsada işlem görmeyen statüde izlenen kıymetlerinin İMKB'de satışı Seri: I, No: 26 Tebliği Ek Madde 2'nin 1 ve 2'nci fıkrası kapsamında gerçekleştirilir. Suça konu olduğu için yasaklı ektanımla izlenen kıymetler Kurul izni olmaksızın İMKB'de satılamaz.~~
- ~~6. Hakkında işlem yapma yasağı getirilen kişilere yasağın getirildiğinin ilan ve tebliğ tarihi itibarıyla kullanılmış bulunan kredi tutarlarına ve bu kredilerin teminatı olarak aracı kurumlarca tutulan ilgili kişilere ait kıymetlere ilişkin bilgilerin Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilmek üzere Kuruluşumuza bildirilmesi gerekmektedir.~~
- ~~7. Yasaklı hesabın müşterek olması halinde, SPK'dan alınacak iznin MKK'ya iletilmesiyle birlikte, SPK'nın izni doğrultusunda müşterek hesap sahibinin kıymet tanımları önceki haline güncellenir.~~
- ~~8. Sermaye artırım, kıymet birleşim karşılıkları da aynı kayıtlarla (yasaklı, yasaksız) oluşur.~~
- ~~9.1. Yatırımcının devam eden başka yasağı olmaması durumunda Kurul tarafından bildirilen yasak kalkma tarihi itibarıyla sicilin yasaklılık durumu güncellenir. Kıymete ilişkin yasak kalkma tarihi itibarıyla kıymet tanımları, Borsada işlem görmeyen pay statüsüne güncellenir.~~

L. 1 - Yatırımcı İşlem Yasağı

1. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından hakkında borsa ve teşkilatlanmış piyasalarda işlem yapma yasağı kararı alınan yatırımcılara ait kayıtlar Kurul'un işlem yapma yasağı konulu ilke kararı ve Kuruluşumuza ilettiği talimatlar çerçevesinde MKS'de oluşturulur.
2. Yasak uygulaması ile yatırımcıların sicillerine, sicili bulunmayanların ise T.C. Kimlik Numarası veya Vergi Numarası gibi bilgilerine yasak kaydı işlenir. Bu şahıs ya da kurumların sicil alması durumunda, yasak kaydı sicile işlenir. Yasak kararı İMKB KAP uygulamasında Kuruluşumuz tarafından duyurulur.
3. Hakkında işlem yapma yasağı getirilen kişilere yasağın getirildiğinin ilan ve tebliğ tarihi itibarıyla kullanılmış bulunan kredi tutarlarına ve bu kredilerin teminatı olarak aracı kurumlarca tutulan ilgili kişilere ait kıymetlere ilişkin bilgilerin Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilmek üzere Kuruluşumuza bildirilmesi gerekmektedir.
4. Kurul kararı doğrultusunda yatırımcı mülkiyetinde bulunan payların ektanımları Kurul'un işlem yapma yasağı ilke kararında açıklanan kısıtları sağlamak için güncellenir. Şöyle ki; suça konu olan hisse senedi ve borsa yatırım fonları yasaklı ektanıma güncellenir. Suça konu olmayan, Kurul kaydından çıkartılan hisse senetleri ise kapalı ektanım koduna güncellenir. Yasaklı ektanımlar, Kurul kararı ve yatırımcı bazında tekil değerler olarak atanır. Bu sayede bir yatırımcının birden fazla işlem yapma yasağı olması durumunda, her karara ait bakiyeler ektanım farklılığıyla ayrıştırılabilir.
5. Kurul'un aksi yönde bir kararı bulunmaması durumunda, yasak kararından önce Borsalara iletilen satış işlemlerinin kapatılması amacıyla, yasaklanan veya Kurul kaydından çıkartılan paylar eski statüsüne güncellenebilir. Bunun için ilgili aracı kuruluşun talebini MKK'ya yazılı olarak iletmesi gerekir.
6. Yasak kararından önce Borsalara iletilmiş alım emri olması durumunda söz konusu paylar suça konu olup olmamasına göre yasaklı/kapalı pay olarak ödenir.

7. Kurul ilke kararında açıklanan yöntemler ile tasfiye edilmeyen paylar, yasak uygulanmasından 30 gün ve izleyen 7 iş günü sonra yasaklanır. İşlem yasağı getirildiği tarihten sonra yasaklı yatırımcının mülkiyetine geçen payların yasaklanmaması için aracı kuruluşların MKK'ya yazılı olarak bildirim yapması gerekmektedir.
8. Tasfiye süresinin dolmasında önce (30 gün + 7 iş günü) yasak kararı nedeniyle yatırımcının Borsada işlem görmeyen statüde izlenen kıymetlerinin İMKB'de satışı Seri: I, No: 40 Tebliğinin 8. maddesi kapsamında yapılabilir. Takas borcu kapatma işleminden önce tasfiye süresinin dolması nedeniyle yasaklanan paylar, borç kapatma işlemine konu edilemez.
9. Suça konu olduğu için yasaklı ektanım ile izlenen kıymetler Kurul'un işlem yapma yasağı konulu ilke kararında açıklanan şartlar yerine getirilmeden İMKB'de satışa konu edilemez.
10. Yasaklı paylar diğer yatırımcılara ait hesaplara aktarılabilir. Bu paylar ektanım farklılığı sayesinde yasaklı yatırımcı ile ilişkisi takip edilebilir, aktarıldığı yeni hesapta da borsa işlemine konu edilemez.
11. Yasak uygulanan yatırımcıya ait müşterek hesabın diğer katılımcılarının yasak işlemine konu olmaması durumunda, SPK'dan alınacak izin MKK'ya ilgili aracı kuruluş tarafından iletilmesiyle birlikte, müşterek hesap sahibinin varlığı kadar kıymetin ek tanımları yasak uygulamadan önceki haline güncellenir.
12. Yasak ve kapalı ektanım ile izlenen paylara ait sermaye artırım, birleşim işlemleri aynı ektanımlı bakiye ile aktarılır..
13. Yatırımcının devam eden başka yasağı olmaması durumunda Kurul tarafından bildirilen yasak kalkma tarihi itibarıyla, sicilde bulunan yasak kaydı kaldırılır.
14. Yasak kalkma tarihinde ilgili yasak ektanımı ile izlenen paylar, borsada işlem görmeyen pay (kapalı) statüsüne güncellenir.

M. 4 - Külli Halefiyet İşlemleri

M. 4.1 - Şirketlerin Devir İşlemleri

Devir işlemine konu şirketlerin, MKK sisteminde kayıtlı olan ihraççı kuruluş ya da aracı kuruluş olması durumlarına göre uygulamada farklılık mevcuttur.

~~2. Devralma kararı açıklandıktan sonra T+0 ve T+1 günü devir alınan ihraççı kıymetleri üzerinde piyasada işlem gerçekleştirilmeyecektir.~~

b) Aracı Kuruluş Devir İşlemleri

Hesap İşlemleri (MKK tarafından topluca gerçekleştirilmesi uygulaması)

7. Hesap açım tarihi, sicil ile eşleşmiş ve eşleşmemiş hesaplar için devir tarihi, eşleşmemiş hareketsiz hesaplar için devir tarihi - hareketsizleşme gün sayısı dikkate alınarak bulunacak tarih, hareketsizleşme süresi dolmamış hesaplar için de devrolan üyedeki hesap açım tarihi olarak atılacak aktarım tarihinden hareketsizleşme süresi geçtiği zaman ilgili tarihler devir tarihi olarak güncellenecektir.

EKLENEN

R. Yabancı Sermaye Piyasası Araçlarının Kayden İzlenme İlkeleri

1. Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri uyarınca yabancı sermaye piyasası araçları Kuruluşumuz sisteminde kayden hak sahibi bazında izlenir. Bu dokümanda yer alan diğer iş ve işlem kuralları, aksi belirtilmediği sürece, yabancı sermaye piyasası araçları için de geçerlidir.
2. Nominal değeri bulunmayan yabancı sermaye piyasası araçları pay adedi itibariyle izlenir.

R. 1. Saklama ve Piyasalar Arası Aktarım Avusturya

1. MKK, Avusturya merkezi saklama kuruluşu Oesterreichische Kontrollbank Aktiengesellschaft (OeKB)'da açtığı hesapta bulunan paylar karşılığı bakiyeyi MKS'de hak sahibi bazında izler.
2. MKS'de kayden izlenen yabancı sermaye piyasası araçları, OeKB'de hesabı bulunan diğer kuruluşlara aktarılabilir. Aynı şekilde, OeKB'den, MKS'deki aracı kuruluşlara pay aktarımı yapılabilir.

a. OeKB'den MKS'ye pay aktarımı

1. OeKB'de izlenen paylar, MKS'de bulunan bir hesaba aktarılabilir. Bu işlemin gerçekleştirilmesi için MKK üyesi aracı kuruluşun, aşağıda belirtilen bilgileri içeren talimatı Mevitas uygulaması ile iletmesi gerekmektedir.

Talep Konusu : "Avusturya'dan pay aktarımı"
MKS'de alıcı üye ve hesap numarası
ISIN Kod
Talimat Adedi
Karşı hesap numarası
Karşı üye ünvanı (Counterparty)

2. MKK talimatta yer alan bilgileri MKS ve OeKB'nin sisteminden (Direct Settlement System Advanced - DS.A) kontrol ederek emri kabul eder. OeKB'de karşı hesap numarası ve ünvan bilgisinin uyumsuz olması, Alıcı hesap numarasının MKS'de bulunmaması veya hareketsiz olması gibi durumlarda MKK pay aktarım talebini reddeder.
3. MKK iletilen talimat için DS.A'da pay alım talimatı (IRF – Internal Receive Free) oluşturur. Karşı üye tarafından da DS.A'ya pay gönderim (IDF – Internal Deliver Free) talimatının iletilmesi ile iki talimat DS.A tarafından eşleştirilir. Karşı üye hesabında bakiye bulunması durumunda paylar MKK'ya aktarılır.
Türkiye saati ile 17:00'a kadar MKK'nın OeKB'deki hesabına yapılan pay aktarımları aynı gün, 17:00'dan sonra gerçekleşenler, bir sonraki iş günü MKK'da ilgili hesaba aktarılır.

4. Piyasalar arası aktarım işlemleri, MKS’de sadece bu süreç için tanımlanan T001 kodlu üyenin 1050 numaralı hesabından MKK tarafından yapılacak kıymet transferi ile tamamlanır. Kıymet transfer işlemlerinin başarıyla tamamlanmasını teminen ilgili aracı kuruluşların T001 üyesi için Kıymet Transfer Politikasını “Doğrudan Virman” şeklinde tanımlaması gerekmektedir.
5. Karşı üye tarafından DS.A’ya iletilecek IDF talimatında aşağıdaki verilerin kullanılması gerekmektedir. Aksi taktirde OeKB tarafından talimatlar eşleştiremeyecek, aktarım işlemleri gerçekleşmeyecektir.
 - MKK’nın OeKB’deki hesabı : 210300
 - “Other Settlement Parties” alanı
 - Type: Buyer
 - Identification : Name
 - Party: (MKS üyesi aracı kuruluşun adı)
 - Safekeeping Account : (Aracı kuruluşun MKS kodu)
6. DS.A’da eşleşmeyen veya eşleşen ama kıymet aktarımı gerçekleşmeyen talimatların, bir sonraki iş gününe kadar tamamlanması beklenir.

Saat 17:00’a kadar eşleşmeyen talimatlar için iptal talebi iletilir.
Eşleşmeyen talimat iptal talebi ile DS.A tarafından iptal edilirken, eşleşen talimatın karşı üye tarafından iptal edilmemesi halinde talimat 20 gün içerisinde gerçekleşebilir. Bu durumda, yukarıda açıklanan süreç ile, alacaklı üyenin ilgili hesabına paylar aktarılır.
7. MKS’ye yabancı sermaye piyasası aracı aktarımı gerçekleştirecek karşı üye, Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) tarafından yayınlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmeliğin (26751 sayılı Yönetmelik) “Elektronik Transferler” başlıklı 24’üncü maddesinde açıklanan bilgileri, DS.A’ya ilettiği talimatın “Narrative Trade Details” alanında, belirtmelidir.

Söz konusu alanda bilgi iletilmesi halinde bilgiler, MKS’de pay aktarılan aracı kuruluş tarafından “RP346 - Gönderen Detayında Elektronik Transfer Mesajları Bilgi Raporu”nda, Gönderen Ad Soyad/Unvan alanından izlenebilecektir. Bilgilerin kontrolü mevcut düzenlemede belirtildiği şekilde payların MKS’de aktarıldığı ilgili aracı kuruluşta olacaktır.

b. MKS’den OeKB’ye pay aktarımı

1. MKS’de izlenen ve üzerinde haciz, rehin gibi kısıt bulunmayan paylar, OeKB’de bulunan bir hesaba aktarılabilir. Bu işlemin gerçekleşebilmesi için, MKK üyesi aracı kuruluşun MKS’de kıymet transfer uygulamasını kullanarak, ilgili yatırımcının serbest alt hesabından piyasalar arası aktarım işlemleri için tanımlanmış T001 kodlu üyenin 1030 numaralı hesabına payları aktarması gerekmektedir.
2. Payları gönderen üyenin kıymet transfer mesajının açıklama alanına, DS.A’da payları alacak karşı üyenin (Counterparty) hesap numarası ve ünvanının yazılması gerekmektedir.

MKK bu verileri DS.A'dan kontrol ederek kıymet transfer emrini kabul eder. DS.A'da hesap numarası ve ünvan bilgisinin uyumsuz olması gibi durumlarda MKK kıymet transfer emrini reddeder.

3. MKK iletilen talimat için DS.A'da pay gönderim (IDF – Internal Deliver Free) talimatı oluşturur. Karşı üye tarafından da DS.A'ya pay alım talimatı (IRF – Internal Receive Free) talimatın iletilmesi ile iki talimat DS.A tarafından eşleştirilir ve paylar karşı üye hesabına aktarılır.

Talimatın eşleşmemesi durumunda, MKK tarafından bir sonraki iş günü DS.A sisteminde talimat iptal edilir. Karşı üyeye aktarım yapılamayan paylar, MKS'de ilgili üyeye MKK tarafından kıymet transferi ile aktarılır.

Bazı OeKB üyeleri DS.A'da bulunan Otomatik Kabul (Auto Receive) opsiyonu ile talimat iletilmeden, gönderilen bütün aktarımları kabul etmektedir. Bu gibi üyelere iletilen bütün aktarımlar karşı talimat aranmadan gerçekleşir.

4. Karşı üye tarafından DS.A'ya iletilecek IRF talimatında aşağıdaki verilerin kullanılması gerekmektedir. Aksi takdirde DS.A'da talimatlar eşleşmez ve pay aktarım süreci tamamlanmaz.

- MKK'nın OeKB'deki hesabı : 210300
- "Other Settlement Parties" alanı
Type: Seller
Identification : Name
Party: (MKS üyesi aracı kuruluşun adı)
Safekeeping Account : (Aracı kuruluşun MKS kodu)

c. Diğer Hususlar

1. Piyasalar arası aktarım talimatları DS.A ve MKS çalışma günlerinde iletilebilecektir. DS.A resmi tatilleri OeKB tarafından web sitesinde açıklamaktadır. MKS veya DS.A'nın çalışmadığı günlerde piyasalar arası aktarım işlemi gerçekleştirilmez.
2. MKK'ya Türkiye saati ile 13:30'a kadar iletilen talimatlar DS.'A'ya iletir. 13:30'dan sonra iletilen talimatlar dikkate alınmayacak, ilgili üye tarafından ertesi iş günü yeniden iletilmesi gerekecektir.
3. DS.A ya talimatlar, işlem (trade date) ve takas (settlement date) tarihleri ile iletilmektedir. MKK bu alanlarda talimatın üye tarafından iletildiği tarihi kullanacaktır. DS.'A'da karşı üye tarafından iletilecek talimatlar da bu veriler ile iletilmelidir.
4. DS.A uygulamasında tam sayı değerler ile aktarım yapılabilmektedir. MKS üyeleri tarafından iletilecek küsurat aktarım talepleri MKK tarafından kabul edilmeyecektir. Söz konusu menkul kıymetler için MKS'de de küsurat işlem yapılmaması gerekmektedir.
5. DS.A'da pay transferi gerçekleşen işlemlerin iptali söz konusu değildir. İlgili üyelere iletilecek ters işlem talimatları ile bakiye iade süreci başlatılabilecektir.
6. DS.A'da eşleştirilmeyen talimatlar, ilgili MKK üyesinin talebi doğrultusunda DS.A'da iptal edilebilir.

8. DS.A'da eşleşen talimatın iptali ancak her iki tarafın iptal talebi iletilmesi ile mümkün olmaktadır. Talimatın karşı tarafça iptal edilmediği durumda 20 gün boyunca gerçekleşme ihtimali bulunmaktadır.