

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU



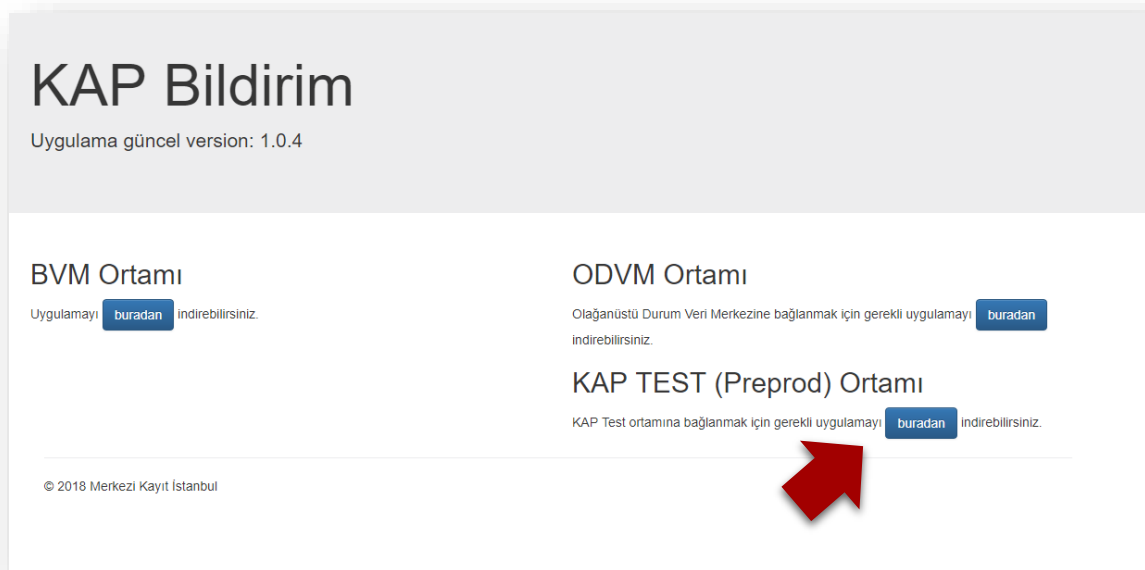
YATIRIM FONU FİNANSAL RAPORLARININ KAP'A GÖNDERİM
TESTİ KILAVUZU
(MKK-2018)

Yatırım fonları finansal rapor gönderim testlerine tüm fon kurucularının ve bildirim gönderecek fonların bağımsız denetim kuruluşlarının (BDK) katılımı zorunludur.

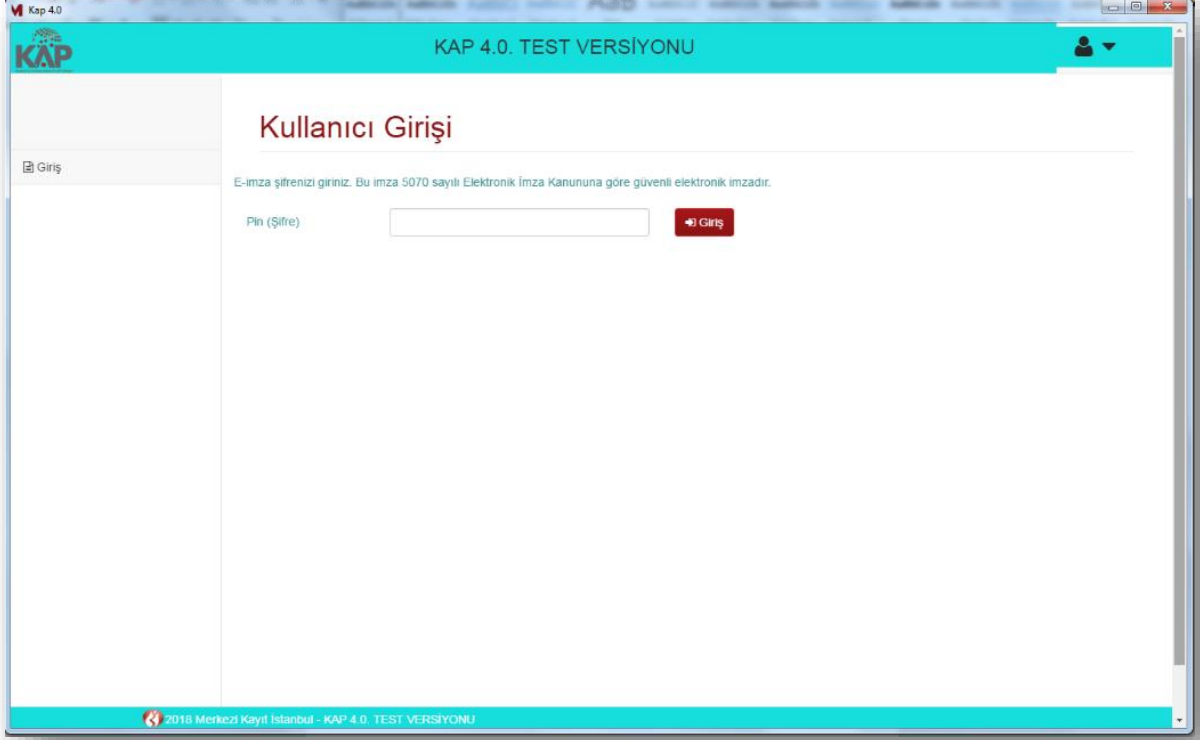
Bu doküman, testler kapsamında fon kurucuları ve BDK'lar tarafından yapılması gereken işlemler hakkında detaylı bilgi vermek üzere hazırlanmıştır. Bu kılavuzda birinci bölüm fon kurucularına, ikinci bölüm ise BDK'lara yönelik olarak hazırlanmıştır.

I. FON KURUCULARI TARAFINDAN TEST SÜRECİNDE İZLENECEK ADIMLAR

1. Fon kurucuları tarafından Testler KAP-Bildirim İşlemleri Yazılımı (BİY) test uygulamasında yapılacak olup, öncelikle ilgili uygulamanın bilgisayarınıza kurulması gerekmektedir.
2. Test ortamı elektronik imza kartı ile çalışmakta olup, kurulum öncesinde e-imza kartınızın takılı ve çalışır olduğundan, eşanlı olarak elektronik imza kullanılan başka bir programın açık olmadığından emin olunuz.
3. Kurulum dosyasını <https://biy.kap.org.tr/> adresinden **"KAP TEST (Preprod) Ortamı"** seçeneğinden indiriniz.
4. KAP-BİY test ortamına erişim için IP kısıtı bulunmaktadır. Bu kapsamda, daha önce IP bilgilerini tarafımıza iletmemiş veya IP adresi güncellenmiş fon kurucularının, güncel IP adreslerini "KAP Üyesi Bilgi Formu"nu doldurarak hem imzalı hem de word dosyası olarak kapdestek@mkk.com.tr adresine göndermeleri gerekmektedir. (İlgili forma www.kap.org.tr adresinden, sertifika işlemleri sayfası altında yer alan "Nitelikli Elektronik Sertifika Yönetim Prosedürleri" dokümanından ulaşabilirsiniz.)
5. Kurulumu yaptıktan sonra uygulamayı çalıştırınız.



Test ortamının görüntüsü aşağıdaki gibi olup, **bu ortamda işlem yaptığınızdan emin olunuz.**



6. Test ortamı gerçek ortamın kopyasıdır. Aktarım Aralık 2017 sonu itibariyle yapılmış olup, ilgili tarihte sistemde tanımlı sertifika kullanıcıları ve yatırım fonu tanımlarını içermektedir.
7. Testi yapacak olan kullanıcının yetkileri kontrol edilmeli ve kullanıcıya finansal rapor gönderim yetkisi tanımlanmalıdır. Ayrıca kullanıcı ilgili fon ile eşleşmiş olmalıdır (Bu kontroller ve tanımlamalar sertifika yöneticisi tarafından “Üyelik İşlemleri – Kullanıcı Yetkilendirme” ve “Üyelik İşlemleri – Fon Kullanıcı Eşleştirme” ekranlarından yapılmaktadır).
8. Test kapsamında, mevcut fonlarınızdan en az 3 tanesinin, 2 dönem için (2016 yıllık , 2017 yıllık) KAP’ta ilan edilmiş finansal raporlarının, aynı veriler girilmek suretiyle test sisteminde yayınlaması gerekmektedir.
9. Finansal raporlar “Finansal Rapor Gönderimi” ekranından gönderilmektedir.

Kap 4.0

KAP 4.0. TEST VERSİYONU

Finansal Rapor Gönderimi

Finansal Rapor Gönderimi

Şirketinize atanmış finansal tablo şablonunu "Bildirim Göüntüle" butonu ile görüntüleyebilirsiniz.

Finansal Rapor Gönderilecek Şirket/Fon

KAP TEST YATIRIM A.Ş.

BYF, YF Finansal Rapor (Konsolide) v2 [Bildirim Göüntüle](#)

BYF, YF Finansal Rapor (Konsolide Olmayan) v2 [Bildirim Göüntüle](#)

Benim Sayfam

Fon Sürekli Bilgilendirme Formu

Hak Kullanım İşlemleri

Finansal Rapor Gönderme

Özel Durum Açıklaması Gönderme

Fon Bildirimi Gönderme

Üyelik İşlemleri

Şirket Genel Bilgi Formu

Gönderilen Bildirimleri Göüntüleme/Düzelme

Şirket Seçimi

10. Ekran girildikten sonra "Finansal Rapor Gönderilecek Şirket /Fon" sekmesinden gönderim yapılacak olan fon seçilmelidir.

Kap 4.0

KAP 4.0. TEST VERSİYONU

Finansal Rapor Gönderimi

Finansal Rapor Gönderimi

Şirketinize atanmış finansal tablo şablonunu "Bildirim Göüntüle" butonu ile görüntüleyebilirsiniz.

Finansal Rapor Gönderilecek Şirket/Fon

KAP TEST YATIRIM A.Ş.

Seçim Yapınız

KAP TEST YATIRIM A.Ş.

[KTF] - KAP TEST FR FONU

BYF, YF Finansal Rapor (Konsolide Olmayan) v2 [Bildirim Göüntüle](#)

Benim Sayfam

Fon Sürekli Bilgilendirme Formu

Hak Kullanım İşlemleri

Finansal Rapor Gönderme

Özel Durum Açıklaması Gönderme

Fon Bildirimi Gönderme

Üyelik İşlemleri

Şirket Genel Bilgi Formu

Gönderilen Bildirimleri Göüntüleme/Düzelme

Şirket Seçimi

11. İlgili fon seçildikten sonra “Bildirim Görüntüle” butonuna basılmalıdır.

Finansal Rapor Gönderimi

Şirketinize atanmış finansal tablo şablonunu “Bildirim Görüntüle” butonu ile görüntüleyebilirsiniz.

Finansal Rapor Gönderilecek Şirket/Fon

[KTF] - KAP TEST FR FONU

BYF, YF Finansal Rapor (Konsolide Olmayan) v2

[Bildirim Görüntüle](#)

12. “Finansal Tablolara İlişkin Genel Bilgiler” başlığı altında yer alan alanlar doldurulmalıdır.

- Finansal Tablolarda Kullanılan Yuvarlama Derecesi
- Finansal Rapor Yılı
- Finansal Rapor Dönemi (Yıllık bildirim için 4.3 aylık dönem seçilecek)
- Finansal Tablolara İlişkin Genel Açıklama

Bu bilgiler girildikten sonra “Finansal Tablolara İlişkin Tarihler” otomatik olarak oluşacaktır. “İleri” tuşuna basılarak bir sonraki ekrana geçilmesi gerekmektedir.

Finansal Tablolara İlişkin Genel Bilgiler

Bildirim Yapan Şirket

[KTF] - KAP TEST FR FONU

Finansal Tabloların Niteliği

Konsolide Olmayan

Finansal Tablolarda Kullanılan Yuvarlama Derecesi

TL

Finansal Rapor Yılı

2018

Finansal Rapor Dönemi

4.3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara İlişkin Genel Açıklama

TR

açıklama

EN

açıklama

☐ Finansal tablolarda geriye dönük yeniden düzenleme yapıldı mı ?

Finansal Tablolara İlişkin Tarihler

Raporlama Dönemi	01.01.2018	31.12.2018
Önceki Dönem Bitiş Tarihi (Finansal Durum Tablosu)	31.12.2017	
Önceki Dönem (Diğer Finansal Tablolar)	01.01.2017	31.12.2017
Cari Dönem 3 Aylık (Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu)		
Önceki Dönem 3 Aylık (Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu)		

< Geri

[İleri >](#)

13. Finansal tablolar 2 şekilde hazırlanabilir.

a. Excel Şablon Kullanma:

- Excel şablonlar “Excel Şablon İndir” sütunundan indirilebilir. Şablonu bilgisayarınıza “Excel 97-2003 Workbook” olarak kaydedin.
- Tabloları doldurduktan sonra “Gözet” butonu ile, hazırladığınız her bir xls tabloyu ilgili alana ekleyip, “İçerikleri Yükle” butonuna basın.

Finansal Tablolar	Ekrandan Giriş	Excel Şablon İndir	Excelden Aktar	Büyük Küme Öğelerini Görüntüle
[210500] BYF, YF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
[310011] BYF, YF Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu				
[520001] BYF, YF Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
[610500] BYF, YF Toplam Değer - Net Varlık Değeri Değişim Tablosu				

Ek Yükle

Kaydet 7 Kontrol Et Gönder

- “Ekrandan Giriş” sütunundan dosyaları açıp, verilerin Excelden şablona doğru aktarılıp aktarılmadığını kontrol edin. Otomatik toplam alması, doldurulması zorunlu kalemler ile ters işaret ile giriş yapılması gereken alanların belirtilmesi gibi kullanıcılara yönelik kolaylıklar içerdiği için finansal tabloların Excel şablon ile hazırlanması önerilmektedir.

Excel şablonlar kullanılırken aşağıdaki hususlara dikkat edilmesi gerekmektedir:

- Excel şablon dosyasını açtığınızda, sayfanın üst kısmında yer alan “enable content” ya da “içerikleri etkinleştir” fonksiyonunu aktif hale getirin. Aksi takdirde tablodaki formüller çalışmayacaktır.

- Excel tabloya kalem eklenmemeli, mevcut kalemlerin adı ve yeri değiştirilmemelidir. Bu müdahaleler excelin bozulmasına ve sisteme yüklenememesine neden olacaktır.
- Finansal tablo şablonunda yer alan kalemlerden kullanmayacağınız bir kalem varsa “seçenekler” butonuna basarak “kalem ekle çıkar” fonksiyonunu kullanabilirsiniz.

[210500] BYF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)		Lütfen sadece ilgili sayısal alanları doldurunuz, tablo ile ilgili tercihleriniz	
Seçenekler		Dipnot Referansı	Cari Dönem
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri			
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri			
Ters Repo Alacakları			
Takas Alacakları			
Diğer Alacaklar			
Finansal Varlıklar			
Teminata Verilen Finansal Varlıklar			
Diğer Varlıklar			
TOPLAM VARLIKLAR			
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Repo Borçları			
Takas Borçları			
Krediler			
Finansal Yükümlülükler			
Diğer Borçlar			
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)			
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)			

Seçenekler

Kalem Ekle veya Çıkar

Bu Tabloyu Kontrol Et

Eski Excel Şablonundan Bu Tabloya Aktar

Sütun Genişliklerini Ayarla

- Tabloya yaptığınız girişleri kontrol etmek için “seçenekler” butonuna basarak “bu tabloyu kontrol et” fonksiyonunu kullanabilirsiniz.

[210500] BYF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)		Lütfen sadece ilgili sayısal alanları doldurunuz, tablo ile ilgili tercihleriniz	
Seçenekler		Dipnot Referansı	Cari Dönem
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri			
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri			
Ters Repo Alacakları			
Takas Alacakları			
Diğer Alacaklar			
Finansal Varlıklar			
Teminata Verilen Finansal Varlıklar			
Diğer Varlıklar			
TOPLAM VARLIKLAR			
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Repo Borçları			
Takas Borçları			
Krediler			
Finansal Yükümlülükler			
Diğer Borçlar			
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (TOPLAM DEĞERİ - NET VARLIK DEĞERİ HARİÇ)			
TOPLAM DEĞERİ (NET VARLIK DEĞERİ)			

Seçenekler

Kalem Ekle veya Çıkar

Bu Tabloyu Kontrol Et

Eski Excel Şablonundan Bu Tabloya Aktar

Sütun Genişliklerini Ayarla

- Tablolarınızda herhangi bir sorun oluşursa eski excelinizi ve yeni excelinizi aynı anda açıp, yenisinin (boşun) içindeyken seçenekler bölümünden "eski excel şablonumdan bu tabloya aktar" seçeneğiyle yenisini doldurabilirsiniz.

b. Ekrandan Giriş Yöntemi:

- “Ekrandan Giriş” sütunundaki finansal tablo dosyalarını tıklayarak ilgili tabloyu görüntüleyip, doldurabilirsiniz.

Finansal Tablolar	Ekrandan Giriş	Excel Şablon İndir	Excelden Aktar	Büyük Küme Öğelerini Görüntüle
[210500] BYF, YF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			Gözet	☐
[310011] BYF, YF Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			Gözet	☐
[520001] BYF, YF Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			Gözet	☐
[610500] BYF, YF Toplam Değer - Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			Gözet	☐

- Bildiriminizi, veri girişi yaptığınız ekrandaki veya “Finansal Rapor Gönderimi” sayfasındaki “Kaydet” butonu ile kaydedin. “Tamam” butonu ise kaydetmeden sayfayı kapatır. “Ekrandan Giriş Yöntemi” kullanıldığında, tüm tablolar aynı dosya üzerinde doldurulmalıdır. Bunun için her defasında kayıtlı bildirimden kısmen doldurulmuş tablolar açılıp, o dosya üzerinden çalışmaya devam edilmelidir. Aksi takdirde, ayrı ayrı doldurulup kaydedilen tabloların bir araya getirilme imkanı yoktur.

Kap 4.0

2

Künye

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)	Dipnot Referansı
VARLIKLAR	
Nakit ve Nakit Benzerleri	
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	
Ters Repo Alacakları	
Takas Alacakları	
Diğer Alacaklar	
Finansal Varlıklar	
Teminata Verilen Finansal Varlıklar	
Diğer Varlıklar	
TOPLAM VARLIKLAR	

14. Dipnotlar ve sorumluluk beyanı, finansal tablolara pdf ek verilerek yayınlanacaktır. Bu kapsamda, dipnotlar ve sorumluluk beyanı ayrı pdf dosyalar olarak hazırlanmalı, finansal tablolar doldurulduktan sonra “Ek Yükle” alanından bildirim eklenmelidir. Eklenecek dosyaların toplam boyutu 15 mb’ı geçmemelidir.

Finansal Tablolar	Ekrandan Giriş	Excel Şablon İndir	Excelden Aktar	Büyük Küme Öğelerini Görüntüle
[210500] BYF, YF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			Gözet	☐
[310011] BYF, YF Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			Gözet	☐
[520001] BYF, YF Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			Gözet	☐
[610500] BYF, YF Toplam Değer - Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			Gözet	☐
İçerikleri Yükle				

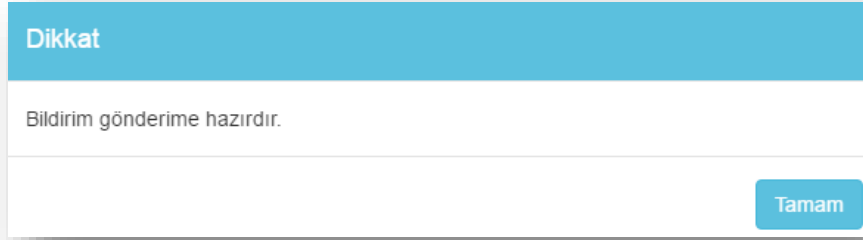
15. “Kontrol Et” butonu gönderim öncesi sistem kontrollerini yapar.

Finansal Tablolar	Ekrandan Giriş	Excel Şablon İndir	Excelden Aktar	Büyük Küme Öğelerini Görüntüle
[210500] BYF, YF Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			Gözet	☐
[310011] BYF, YF Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			Gözet	☐
[520001] BYF, YF Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			Gözet	☐
[610500] BYF, YF Toplam Değer - Net Varlık Değeri Değişim Tablosu			Gözet	☐
İçerikleri Yükle				

16. “Kontrol Et” butonuna bastıktan sonra eğer yapmış olduğunuz girişler de hata varsa aşağıdaki uyarı mesajı gelecek ve bilgisayarınıza hataya ilişkin açıklamaların yer aldığı bir pdf dosyası inecektir. Bu dokümanda belirtilen hatalar düzeltilerek gönderim yeniden denenmelidir.



17. Hatalı girişler düzelttikten sonra “bildirim gönderime hazırdır” uyarısı çıkacaktır.



18. “Tamam” butonuna basıldıktan sonra hazırladığınız bildirim ilişkin ön izleme ekranı gelecektir. Bu ekrandan, yapılan girişler kontrol edilmelidir.



19. İmzalama işlemi tamamlandıktan sonra bildirimin BDK'ya gönderilmesi gerekmektedir.

KAP 4.0 TEST VERSİYONU

Benim Sayfam

Bekleyen İşler **Kayıtlıklarım Listesi**

Bekleyen İşler Listesi

Bildirim Konusu	Durum	İş Akışını Başlatan	Oluşturulma Tarihi	Son Değişikliği Yapan	Son Değişiklik Tarihi	İmzalan Göster	BDK Mesajı	Eklere	İşlem Yap	Sil	Referans Kodu	İlgili Şirket	İlgili Hisse/Fon
BYF, YF Finansal Rapor	BDK ya Gönderilebilir	PELİN KAYIKÇI	05.03.2018 15:38:37	ASIYE NUR DUMANLI	05.03.2018 15:41:45						Yok	KTF	

TR EN

Onay ?

Bildirimi Bağımsız Denetçi Onayı'na göndermek istediğinize emin misiniz ?

Evet Hayır

KAP KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

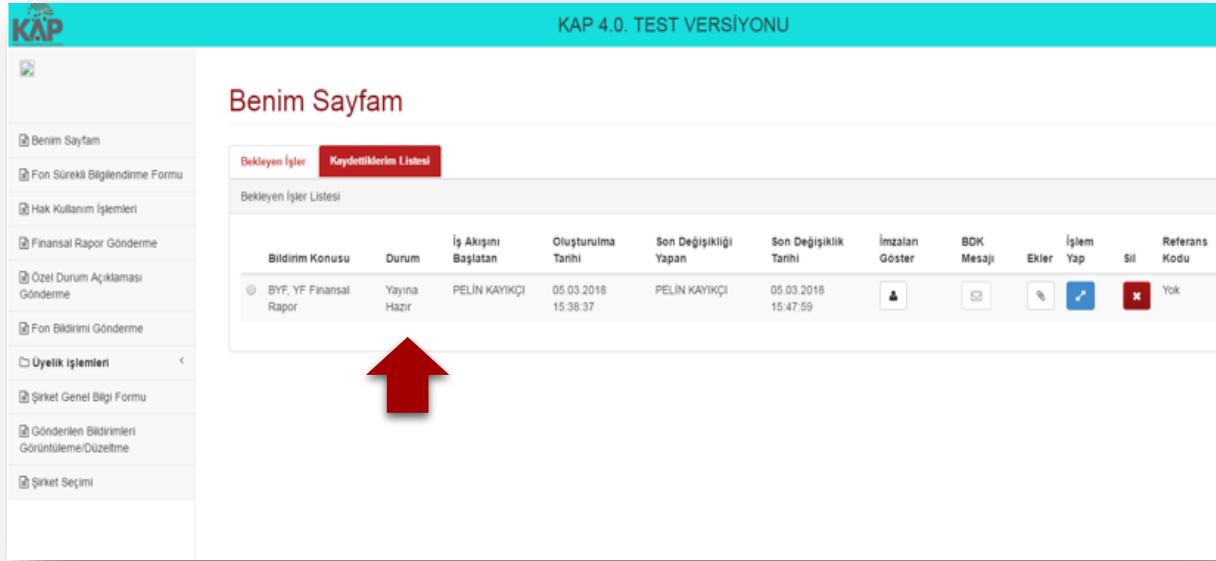
[KTF] - KAP TEST FR FONU
BYF, YF Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Düzenle İmzaya Gönder İmzala **BDK Onayına Gönder** Yayımla Kapat İmzaları Göster

[hata_listesi (43).pdf]

20. BDK tarafından imzalanan bildirim yayınlanmak üzere tarafınıza geri gönderilecektir. Denetim firmasından gelen bildirim kontrol edilerek bildirim yayınlanmalıdır.

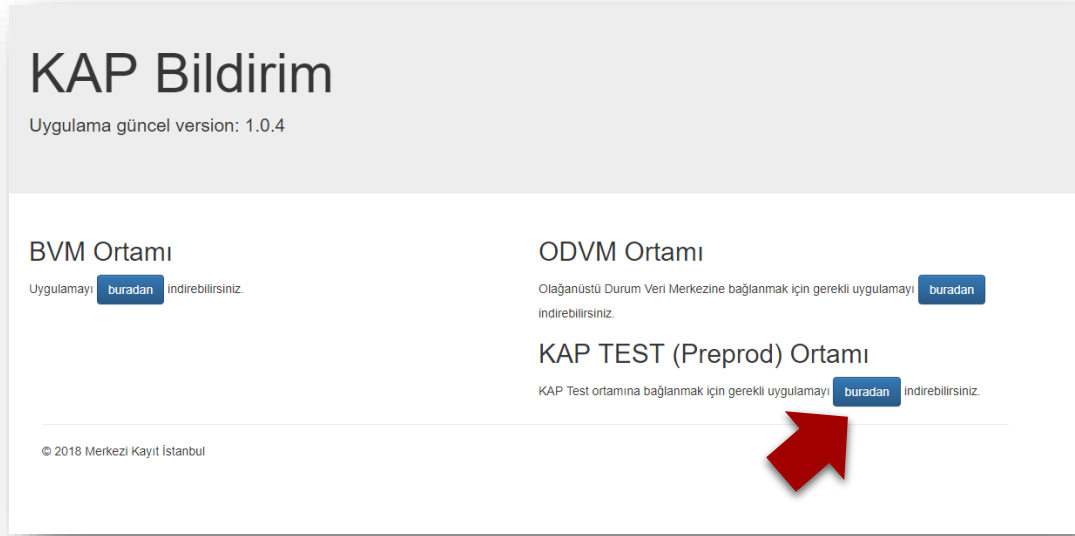


21. Yayınladığınız bildirimleri <https://kapsitepreprod.mkk.com.tr/tr/> adresinden kontrol edin.
22. Bildirimlerin sorunsuz bir şekilde yayınlandığını görüldükten sonra kapdestek@mkk.com.tr adresine testin tamamlandığına ilişkin bilgilendirme e-postası atılması gerekmektedir.

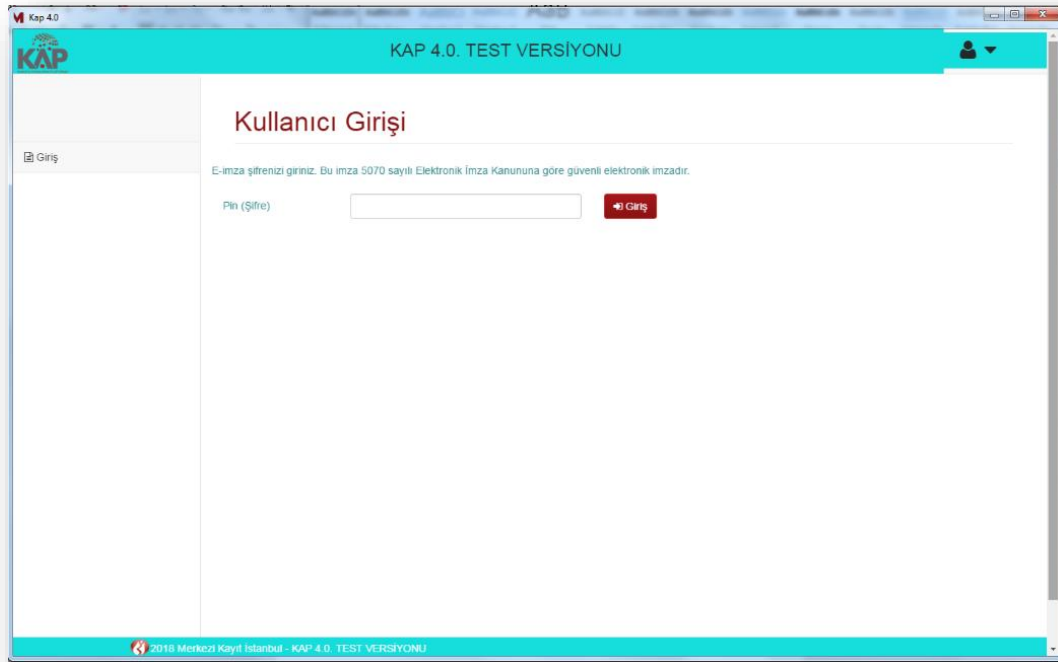
II. BDK'LAR TARAFINDAN TEST SÜRECİNDE İZLENECEK ADIMLAR

Test Ortamı Kurulumu;

1. BDK'lar tarafından Testler KAP-Bildirim İşlemleri Yazılımı (BİY) test uygulamasında yapılacak olup ilgili uygulamanın bilgisayarınıza kurulması gerekmektedir.
2. Test ortamı elektronik imza kartı ile çalışmakta olup, kurulum öncesinde e-imza kartınızın takılı olduğundan ve çalışır olduğundan, eşanlı olarak elektronik imza kullanılan başka bir programın açık olmadığından emin olunuz.
3. Kurulum dosyasını <https://biy.kap.org.tr/> adresinden "KAP TEST (Preprod) Ortamı" seçeneğinden indiriniz.
4. KAP-BİY test ortamına erişim için IP kısıtı bulunmaktadır. Bu kapsamda, daha önce IP bilgilerini tarafımıza iletmemiş veya IP adresi güncellenmiş BDK'ların , güncel IP adreslerini "KAP Üyesi Bilgi Formu"nu doldurarak hem imzalı hem de word dosyası olarak kapdestek@mkk.com.tr adresine göndermeleri gerekmektedir. (İlgili forma www.kap.org.tr adresinden, sertifika işlemleri sayfası altında yer alan "Nitelikli Elektronik Sertifika Yönetim Prosedürleri" dokümanından ulaşabilirsiniz.)
5. Kurulumu yaptıktan sonra uygulamayı çalıştırınız.



Test ortamının görüntüsü aşağıdaki gibi olup **bu ortamda işlem yaptığınızdan emin olunuz.**



Kurulum işlemi tamamlandıktan sonra BDK'nın sertifika yöneticisi;

- Sistemde kullanıcıları fonlar ile eşleştirmelidir.
- “Şirket- BDK Kullanıcısı Eşleştirme” ekranından “Atanabilir Fonlar” alanında bulunan fonlardan, kullanıcının işlem yapabilir olması istenen fonlar oklar ile sağ taraftaki “Atanmış Fonlar” alanına alınır ve kaydet butonuna basılır.

Kullanıcılar fon bazında yetkilendirmelerinin ardından, fon kurucusu tarafından gönderilen finansal rapor bildirimini “BDK Bekleyen İşler” sayfasından görüntüleyebilecektir.

BDK’lar tarafından testler kapsamında, fonların 2016 ve 2017 yılı finansal raporlarına ilişkin görüş özetinin bildirimine eklenmesi ve imzalayarak fon kurucu şirkete KAP sistemi üzerinden gönderilmesi gerekmektedir.

Testler süresince kapdestek@mkk.com.tr adresi üzerinden bizimle irtibata geçebilirsiniz.
