



TAKASBANK

**SN.GENEL MÜDÜR, SERMAYE PİYASALARI VE FON
YÖNETİCİLERİNİN DİKKATLERİNE**

Genel Mektup:871
Operasyon Müdürlüğü

İstanbul, 27/12/2005

Değerli Üyemiz, Ortaklarımız,

KONU: 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na 5281 sayılı Kanun ile eklenen geçici 67.madde kapsamında Bankamız Tahvil Otomasyon Sistemi revizyonu hk.

193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na 5281 sayılı Kanun ile eklenen geçici 67.madde kapsamında İMKB Tahvil ve Bono Piyasası takas işlemleri ile Bankamız Tahvil Otomasyon Sistemi ekranlarında yapılan değişiklikler hakkında 13/12/2005 tarih, 866 sayılı Genel Mektubumuzda bilgi verilmiştir.

Bu kapsamda;

- Borsa Yatırım Fonları (BYF) ve Bireysel Emeklilik Yatırım Fonlarının (BEF) İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Repo - Ters Repo Pazarında gerçekleştirmiş olduğu ters repo işlemine ilişkin sözleşmeler işlemin vade sonunda (Valör2) brüt tutarlar üzerinden (herhangi bir kesinti yapılmaksızın) netleştirmeye dahil edilecektir. BEF ve BYF işlemlerine aracılık eden üye ile bu işlemlere taraf olan üyelerin bu hususu dikkate alarak nakit takas borç/alacaklarını hesaplamaları gerekmektedir.
- İMKB Repo – Ters Repo Pazarında işlem yapan repocu üyelerin işleme taraf olan BEF ve BYF'leri takip edebilecekleri "Repo sözleşmeleri Stopaj Raporu" hazırlanarak Raporlar menüsüne eklenmiştir.
- Serbest virman işlemleri için Şartlı/Serbest Virman Giriş Ekranı altında yer alan "Manuel Giriş", "Disket Okutma" ve "Disket Okutma Transfer İzleme" ekranlarına **Alış Tarihi, Alış Maliyeti, Müşteri No, Ad-Soyad** olmak üzere 4 alan eklenmiştir. Bu alanlara giriş zorunlu olmayıp, isteğe bağlıdır. Ancak Sigorta Şirketleri ile Emeklilik şirketlerinin Bankamız nezdindeki hesaplarına gönderilen ve ihraç tarihi 1 Ocak 2006 ve daha sonra olan DİBS'ler için alış tarihi ve alış maliyeti alanlarına bilgi girişi zorunludur. Şartlı virman işlemleri için bu alanlar aktif olmayıp, en kısa sürede revize edilerek kullanıma açılacaktır.
- Gelir Vergisi Kanununda yapılan ve 01.01.2006 tarihinden itibaren uygulamaya alınacak değişiklikler kapsamında Yatırım Fonları, Borsa Yatırım Fonları ve Bireysel Emeklilik Fonlarının İMKB Tahvil ve Bono Piyasasında gerçekleştirmiş olduğu işlemler için ilk giren ilk çıkar (FIFO) yöntemine göre maliyet

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

bildirilebilmesini teminen **otomatik oluşturulan virman kayıtları netleştirilmeyecektir**. Dolayısıyla aracılık eden üye ve menkul bazında toplam satış miktarı kadar virman kaydı oluşturulacaktır. Oluşturulan kayıtlar üzerinde parçalı işlem yapmak mümkün olacaktır.

- Serbest virman giriş ekranında yer alan **Alış Tarihi, Alış Maliyeti, Müşteri No, Ad-Soyad** alanları onay ekranına otomatik olarak getirilecek, onay ekranında yer alan bu bilgiler istenirse değiştirilebilecektir. Ancak parçalı virman yapılmak istenmesi durumunda işleme ilişkin alış tarihi ve/veya maliyet bilgisinin farklı olması nedeniyle her borç kapatma işleminde bu alanlara yeniden giriş yapılması gerekecektir. Ekranı bilgi girişi yapılmaksızın borç kapatma yapılarak işlemin gerçekleştirilmesi de mümkün olacaktır. İşlem borç kapatma yapıldığı anda ekranda yer alan bilgilerle gerçekleşecektir. Ayrıca, ayrıştırılmış menkul kıymetlerin anapara ve kuponları için ayrı ayrı fiyat bildirimini gerektiğinden tüm kağıt girişi yapılarak anapara ve kupon virmanları gerçekleştirilemeyecektir.
- Bilindiği gibi saat 16:30'dan sonra onaylanmış ancak borç kapatma yapılmamış serbest virmanlar için belirli aralıklarla sistem tarafından otomatik olarak borç kapatma işlemi yapılmaktadır. Ancak, virman ekranlarında yapılan değişiklikler nedeniyle 02/01/2006 tarihinden itibaren serbest virmanlar için sistem tarafından otomatik borç kapatma işlemi (virmanın gerçekleştirilmesi) yapılmayacaktır.
- “Üyeler Arası Virman Raporu”, “Giriş – Çıkış Raporu” ve “Giriş – Çıkış İptal Raporu” revize edilerek, virman yapan üye tarafından girilen **Alış Tarihi, Alış Maliyeti, Müşteri No, Ad-Soyad** bilgilerinin görüntülenmesi sağlanmıştır.

2 Ocak 2006 tarihinde devreye alınması nedeniyle; üyelerimizin bu değişikliği içeren **TAHVİL 63 “Tahvil Gelir Vergisi Düzenlemeleri”** paketini **31/12/2005** tarihine kadar Yükle 4.0 programını kullanarak sistemlerine aktarmaları veya internetten www.takasbank.com.tr adresinden yüklemeleri gerekmektedir. **02/01/2006** tarihinden itibaren eski versiyon üzerinden işlem yapılması mümkün olmayacağından, üyelerimizin temerrüt durumu ile karşılaşmamaları için aktarım işlemini belirtilen tarihe kadar tamamlamış olmaları gereklidir.

Bilgilerinizi rica ederiz.

Saygılarımızla,

**TAKASBANK
İ.M.K.B.
TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.**

Emin ÇATANA
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ahmet ÇAKIRSOY
Genel Müdür Yrd.