



Faaliyet Raporu 2001

**Takasbank para ve sermaye piyasalarını birbirine bağlamakta, piyasalararası etkin kaynak akışını sağlamaktadır.**

# İçindekiler

<i>Finansal Göstergeler</i>	01
<i>Kısaca Takasbank</i>	02
<i>Yönetim Kurulu</i>	03
<i>Yönetim Kurulu Başkanı'nın Mesajı</i>	04
<i>Üst Yönetim</i>	05
<i>Genel Müdür'ün Mesajı</i>	07
<i>2001 Yılı Faaliyetleri</i>	07
<i>Saklama</i>	08
<i>Takas</i>	12
<i>Krediler</i>	15
<i>Fon Yönetimi</i>	15
<i>Uluslararası Hizmetler ve İlişkiler</i>	20
<i>İnsan Kaynakları ve Eğitim</i>	21
<i>Sistem Geliştirme ve Yazılım</i>	23
<i>Hukuk İşleri</i>	23
<i>İdari İşler ve Satınalma</i>	24
<i>Teftiş Kurulu</i>	25
<i>Denetim Raporu ve Mali Tablolar</i>	
<i>Yönetim Kadrosu</i>	



Folklor, bir toplumun  
geçmişini geleceğe  
bağlayan geleneklerin  
tamamıdır. Halk dansları  
bu geleneklerin en güzel  
ve canlı örneklerinden  
biridir.

# Finansal Göstergeler

(Milyon TL)	2001	2000	1999	1998	1997
Toplam Aktifler	132,828,647	55,719,296	31,969,618	15,284,910	5,366,149
Özsermaye	38,902,326	19,221,173	8,779,771	3,223,320	1,394,779
Ödenmiş Sermaye	33,540,000	16,300,000	7,850,000	2,750,000	1,050,000
Vergi Öncesi Kar	61,036,539	28,066,494	15,546,932	8,603,044	2,628,453
Net Kar	40,783,059	18,819,534	9,960,702	5,875,400	1,738,657
Faiz ve Portföy Gelirleri	59,175,592	20,066,174	14,415,862	7,694,320	2,813,875

## (ABD doları)\*

Toplam Aktifler	92,269,861	82,944,625	59,192,254	48,877,302	26,208,298
Özsermaye	27,023,630	28,612,942	16,255,885	10,307,368	6,812,107
Ödenmiş Sermaye	23,298,672	24,264,438	14,534,399	8,793,809	5,128,205
Vergi Öncesi Kar	42,399,235	41,780,227	28,785,391	27,510,373	12,837,377
Net Kar	28,330,087	28,015,056	18,442,397	18,788,053	8,491,609
Faiz ve Portföy Gelirleri	41,106,522	29,870,824	26,691,197	24,604,502	13,742,979

## Finansal Oranlar

Vergi Öncesi Kar / Toplam Aktifler	0.46	0.50	0.49	0.56	0.49
Özsermaye / Toplam Aktifler	0.29	0.34	0.27	0.21	0.26
Vergi Öncesi Kar / Özsermaye	1.57	1.46	1.77	2.67	1.88
Net Kar / Özsermaye	1.05	0.98	1.13	1.82	1.25

## Personel Bilgileri

Personel Sayısı	233	243	235	220	200
-----------------	-----	-----	-----	-----	-----

\* ABD doları bazındaki büyüklükler, bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarındaki tutarların, TCMB tarafından yılın son günü için ilan edilen döviz alış kuru ile değerlendirilmiştir. Değerlemede esas alınan TCMB döviz alış kurları (ABD doları):

31/12/1997: 204,750.-TL  
31/12/1998: 312,720.-TL  
31/12/1999: 540,098.-TL  
26/12/2000: 671,765.-TL  
31/12/2001: 1,439,567.-TL

# Kısaca Takasbank

İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (İMKB) menkul kıymet alım ve satım işlemlerinin takası, 1988 yılında İMKB bünyesinde kurulan bir müdürlükçe yapılmaya başlanmıştır. Ocak 1992 tarihinde takas ve saklama görevi, İMKB ve üyelerinin ortaklığı ile kurulan İMKB Takas ve Saklama A.Ş. adlı şirkete devredilmiştir. 2 Ocak 1996 tarihinde Takasbank İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. adı altında bir sektör bankasına dönüştürülen bu şirket, halihazırda faaliyetlerini mevduat kabul etmeyen banka statüsünde sürdürmektedir.

Sermaye piyasası katılımcılarının ortaklığı ile kurulan Takasbank, üstlendiği fonksiyonlar itibarıyla, para ve sermaye piyasaları arasında köprü işlevi görmekte ve ülkemizin önemli finansal kurumları arasında yer almaktadır. Takas ve saklama fonksiyonlarını banka çatısı altında toplamış olması nedeniyle Takasbank, dünyadaki benzer kurumlar arasında özel bir yere sahiptir. 2001 yılından itibaren İMKB Vadeli İşlemler Piyasası'nın takas ve saklama işlemleri de Takasbank tarafından yapılmaktadır.

ABD'nin sermaye piyasalarını düzenleyen ve denetleyen kurumu Securities and Exchange Commission'ın (SEC) "Makbul Yabancı Saklama Kuruluşu" tanımına uygun olarak faaliyetlerini sürdüren Takasbank, İngiltere'nin benzer kurumu olan Securities Futures Authority (SFA) tarafından da "Makbul Saklama Kuruluşu" ve "Makbul Banka" olarak

kabul edilmiştir. Ayrıca, İMKB'nin Japan Securities Dealers Association (JSDA) tarafından dış yatırıma uygun pazar olarak duyurulmasından sonra Takasbank'ın, Japan Securities Clearing Corporation (JSCC) ve Japan Securities Depository Center (JSDC) tarafından belirlenen standartlara uygun olduğu açıklanmıştır.

Menkul Kıymet Kredisi ve Ödünç Menkul Kıymet Kredisi ile aracı kuruluşlara kısa vadeli nakit kolaylıklar sunan Takasbank, kurmuş olduğu Para Piyasası ile aracı kuruluşlar arasındaki para alış verişlerinin şeffaf, hızlı ve güvenilir bir ortamda yapılmasını sağlamaktadır.

Son dört yıldır en yüksek EFT işlem hacmini gerçekleştiren iki bankadan biri olma konumunu sürdüren Takasbank, Türkiye'nin en yüksek kurumlar vergisi ödeyen kuruluşları arasındadır.

*Menkul Kıymet Kredisi ve Ödünç Menkul Kıymet Kredisi ile aracı kuruluşlara kısa vadeli nakit kolaylıklar sunan Takasbank, kurmuş olduğu Para*

*Piyasası ile aracı kuruluşlar arasındaki para alış verişlerinin şeffaf, hızlı ve güvenilir bir ortamda yapılmasını sağlamaktadır.*



(1) **Osman Birsen** Başkan, (5) **Sinan Alp** Başkan Vekili, (3) **Emin S. Çatana** Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür, (4) **Arıl Seren** Yönetim Kurulu Üyesi, (12) **Emin Ali Gündez** Yönetim Kurulu Üyesi, (6) **Sezai Bekgöz** Yönetim Kurulu Üyesi, **Emin Erdem** Yönetim Kurulu Üyesi (Resimde bulunmuyor), (7) **M. Atakan Yumrukçal** Yönetim Kurulu Üyesi, (9) **E. Nevzat Öztangut** Yönetim Kurulu Üyesi, (11) **Yusuf Ziya Toprak** Yönetim Kurulu Üyesi, (8) **Bedii Ensari** Yönetim Kurulu Üyesi, (10) **Tangül Durakbaşa** Denetim Kurulu Üyesi, (2) **Berra Kılıç** Denetim Kurulu Üyesi

## Yönetim Kurulu



*2001 yılı içinde memnuniyet verici bir diğer gelişme ise, uluslararası menkul kıymetler sektörünü inceleyen kuruluşlardan GSCS Benchmarks tarafından gerçekleştirilen "The Review*

*of Emerging Markets 2001" başlıklı yayında, ülkemizdeki takas hizmetlerinin tüm gelişmekte olan ülkeler arasında en yüksek değerlendirme notunu almış olmasıdır.*

Takas ve saklama işlemlerinin kapsamı ve kalitesi, bir ülkedeki sermaye piyasalarının gelişmişliğini gösteren en önemli unsurlardandır. Takasbank faaliyete geçtiği günden başlayarak günümüze kadar aralıksız sürdürdüğü teknolojik altyapı yatırımları ile gelişmiş birçok ülkede benzer kurumlar arasında ön plana çıkmaktadır. Genel olarak ülke çapında ekonomik daralmanın yaşandığı bir dönem olan 2001 yılında da Takasbank, faaliyetlerini geliştirmeye ve iyileştirmeye yönelik yatırımlarını sürdürmüştür.

2001 yılında ülkemiz önemli bir sınavdan geçmiş, özellikle bankacılık sektöründe ciddi reformların yapılması kaçınılmaz hale gelmiştir. Finansal zora düşen birçok banka Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu kapsamına alınmış ve rehabilite edilerek yeni ortaklara satılma arayışına girilmiştir. Bazı bankalar birleştirilmiş, bazıları yerli veya yabancı yeni ortaklara satılmış, satılamayanlar ise tasfiye edilmeye başlanmıştır. Banka iştiraki olan aracı kurumlar da bu durumdan etkilenmiş, bir kısmı yeni ortaklarla faaliyetlerini sürdürürlerken bazıları ise kapanmıştır.

Takasbank, 2001 yılının hemen hemen tamamına damgasını vurmuş olan olumsuz piyasa koşullarına rağmen karlılığını devam ettirmeyi başarmıştır. Bankamız, 2001 yılı içinde de birçok yeni uygulamaya imzasını atmaya devam etmiştir. Bunların başında, Vadeli İşlemler Piyasası takas ve saklama işlemlerinin çok kısa bir süre içinde başlatılmış olması ve Şartlı Virman Sistemi'nin devreye alınması gelmektedir.

2001 yılı içinde memnuniyet verici bir diğer gelişme ise, uluslararası menkul kıymetler sektörünü inceleyen kuruluşlardan GSCS Benchmarks tarafından gerçekleştirilen "The Review of Emerging Markets 2001" başlıklı yayında, ülkemizdeki takas hizmetlerinin tüm gelişmekte olan ülkeler arasında en yüksek

değerlendirme notunu almış olmasıdır. Daha da önemlisi, bu başarının arka arkaya altı yıldır tekrarlanmasıdır.

Takasbank, Türkiye'nin yakın ilişkiler içinde olduğu birçok komşu ülke tarafından deneyimlerine başvurulmuş bir kurumdur. 2001 yılı içinde Balkan ülkeleri, Türki Cumhuriyetler ve diğer bölge ülkelerinin sermaye piyasası kurumlarından gelen uzmanlara eğitimler veren Takasbank, bu kurumlarla ortak çalışma programları da düzenlemiştir.

2001 yılının istisnai bir yıl olarak hatırlanacağını ve gelecek yıllarda bu sıkıntıların artık yaşanmayacağını ümit ediyoruz. Takasbank önümüzdeki yıllarda da sadece Türkiye içinde değil, çevresindeki tüm ülkelerin sermaye piyasası katılımcıları tarafından örnek alınan bir kurum olmaya devam edecektir.

Geçtiğimiz yılın güç koşullarında Bankamızın gelişimini sürdürmesine katkıda bulunan değerli yöneticilerimize ve çalışanlarımıza, ayrıca Takasbank'ın çalışmalarına her zaman yakın destek sağlayan ve teşvik eden Sermaye Piyasası Kurulu ve İMKB yönetimlerine şahsım ve Yönetim Kurulu adına teşekkürlerimi iletirim.



**Osman Birsan**  
Yönetim Kurulu Başkanı

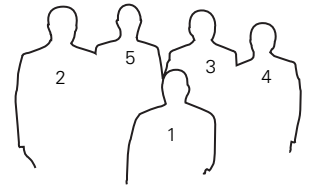
## Yönetim Kurulu Başkanı'nın Mesajı



# Üst Yönetim



(1) **Emin S. Çatana** Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi, (2) **Nezir Bakır** Genel Müdür Yardımcısı, (3) **Ahmet Çakırsoy** Genel Müdür Yardımcısı, (4) **Yusuf Çiçek** Genel Müdür Yardımcısı, (5) **Şevket Yaşöz** Teftiş Kurulu Başkanı





# Genel Müdür'ün Mesajı



*2001 yılı içinde uluslararası çalışmalarına yoğun olarak devam eden Takasbank, dokuz kişiden oluşan ANNA Service Bureau Danışma Kurulu'na en yüksek oyu alarak dört yıl süre ile üyeliğe seçilmiştir.*

2001 yılı, önceki yılın sonlarında finansal piyasalarda meydana gelen likidite krizinin etkisi altında olumsuz beklentilerle başlamıştır. 2000 yılı başından beri uygulanmakta olan ekonomik programın geleceğine ilişkin endişeler sonucu Şubat ayında ortaya çıkan sorunlar bu programın daha fazla sürdürülemeyeceğini göstermiştir. Programın temel taşlarından birini oluşturan çıpa sisteminin terk edilerek dalgalı kur sistemine geçilmesi ekonomik sıkıntıları kısa vadede daha da artırmış, ancak yıl sonuna doğru bunun doğru bir karar olduğu birçok kesim tarafından kabul edilmiştir.

Sadece finansal sektör olarak değil, genelde tüm ekonomik birimler için kötü bir yıl geçirdik. Bankacılık sektöründe yaşanan olumsuzluklar, reel sektörü de derinden yaralamış ve birçok tesis işçi çıkarırken üretim durma aşamasına gelmiştir. Halka arzlar tamamen durmuş ve reel sektörün sermaye gereksinimi karşılanamamıştır. Bütün bu ekonomik sıkıntılar yaşanırken, ülke içinde politik istikrarın süregelmesi ve hükümetin kararlı tutumu sorunların çözümüne olumlu katkı sağlamıştır. Reform yasalarının ardarda meclisten çıkması ve yolsuzlukların üzerine kararlılıkla gidilmesi kamuoyunda ve finansal piyasalarda olumlu yansımalar yapmıştır.

Ekonomideki sıkıntılara ve düşen sermaye piyasası işlem hacimlerine rağmen elde etmiş olduğu sonuçlar itibarıyla 2001 yılı Bankamız için genel olarak olumlu geçmiştir. 2001 yılı içinde 20 adet yeni saklama sözleşmesi imzalanmış ve Takasbank'ın hizmetlerinden yararlanan kuruluşların sayısı 620'ye yükselmiştir. 2001 yılı sonu itibarıyla Takasbank mislen saklama kasalarında toplam 3.144 katrilyon TL/nominal değere sahip 37.8 milyon adet ve aynen saklama kasalarında toplam 503.5 trilyon TL/nominal değere sahip 1.8 milyon adet hisse senedi muhafaza edilmektedir.

2001 yılı içinde hisse senetleri takas işlemlerinde önemli iki proje uygulamaya alınmıştır. Bunlar; takas işlemlerinde, borç kapama zaman önceliği

çerçevesinde nakit ve menkul kıymet takas alacaklarının üye hesaplarına eşanlı aktarılmasını ve tam otomasyonu sağlayan Mart ayında gerçekleştirilen sistem değişikliği ile Eylül ayında uygulanmasına başlanan "Şartlı Virman Sistemi"nin üyelerin hizmetine sunulmasıdır.

2001 Ağustos ayında İMKB bünyesinde açılan Vadeli İşlemler Piyasası'nda işlem gören dövizde dayalı vadeli işlem sözleşmelerinin takası Takasbank tarafından yapılmaya başlanmıştır.

Takasbank Para Piyasası 2001 yılı içinde de gelişmesini sürdürerek bir önceki yıla göre %197.8 oranında artışla 95.3 katrilyon TL tutarında işlem hacmine ulaşmıştır. ABD doları bazında işlem hacmi de bir önceki yıla göre %50.2 oranında artarak, 76 milyar ABD dolarına yükselmiştir. 2001 yılında işlem yapan üye sayısı da 139'dan 151'e ulaşmıştır.

2001 yılı içinde uluslararası çalışmalarına yoğun olarak devam eden Takasbank, dokuz kişiden oluşan ANNA Service Bureau Danışma Kurulu'na en yüksek oyu alarak dört yıl süre ile üyeliğe seçilmiştir. Ayrıca, Danışma Kurulu Başkanlığı'nın da 2003 - 2004 döneminde Takasbank tarafından yürütülmesi kararlaştırılmıştır.

Takasbank'ın başarısındaki en önemli etkenlerin başında SPK ve İMKB yönetimlerinden gördüğü teşvik ve destek gelmektedir. Bu kurumların değerli yöneticilerine, tüm ortaklarımıza ve müşterilerimize Bankamıza gösterdikleri sürekli güven için teşekkürlerimi sunarım. Böylesine zorlu bir yılı geride bırakırken, özverili çalışmaları ile Takasbank'ı uluslararası düzeyde örnek alınan bir kurum haline getiren değerli çalışanlarımıza da özellikle teşekkür etmeyi bir görev kabul ederim.

**Emin S. Çatana**  
Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

## Diyarbakır

Diyarbakır, halay türü oyunların oynandığı bir yöredir. Diyarbakır'da Tekayak (Şuşane) çiftayak (Dunık) oyunlarının dışında bütün oyunlar türkölüdür. İlçeler arasında oyunların çeşitlemelerini görmek mümkündür. İl merkezi ve il genelinde

yaygın olmayan oyunlar mevcuttur.

Karacadağ - Bismil - Ergani civarlarında Düz, Düzo oynanır. Kulp - Silvan civarında Bablekon, Kulp civarında Sarı Seyran oynanmakta ve Karacadağ'da Keçkor gibi oyunlar görülmektedir.



# 2001 Yılı Faaliyetleri

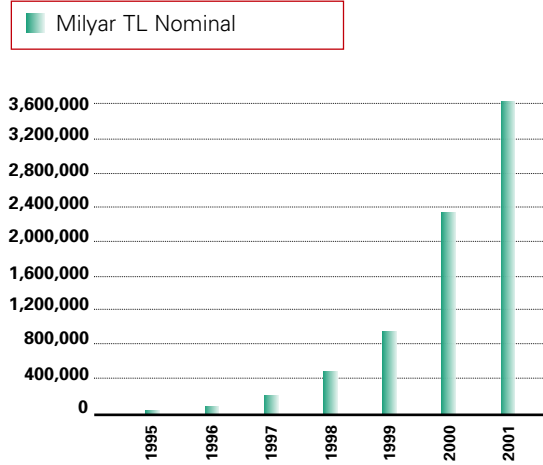
## SAKLAMA

Saklama işlemi, sermaye piyasası araçlarının sahtecilik, tahrifat, hırsızlık ve suistimale karşı korunarak muhafaza edilmesidir. Takasbank'ta saklanan menkul kıymetler söz konusu risklere karşı sigortalıdır.

Muhafaza hizmeti kapsamında, İMKB'de işlem gören şirketlerin sermayelerini temsil eden hisse senetlerine ait tüm bilgiler, ihraççı şirketlerin bildirimleri, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilave halka arz izin yazıları ve mahkemelerce verilen ödeme yasağı ile iptal kararları doğrultusunda güncelleştirilmektedir. Bu kapsamda ayrıca, üyelerden saklama amacıyla teslim alınmış hisse senetlerine ilişkin olarak yeni pay alma haklarının kullanımı, temettü tahsili, küpürlerin birleştirilmesi ve değiştirilmesi hizmetleri de sunulmaktadır.

2001 yılında 13 tanesi kurumsal yatırımcılarla olmak üzere toplam 20 adet yeni saklama sözleşmesi imzalanmış ve Takasbank'ın hizmetlerinden yararlanan kuruluşların sayısı 620'ye ulaşmıştır. 2001 yılı sonu itibarıyla Takasbank mislen saklama kasalarında toplam 3.144 katrilyon TL/nominal değere sahip 37.8 milyon adet

## Saklama Hacimlerinin Yıllar İtibarıyla Dağılımı ve Artış Oranı



ve aynen saklama kasalarında toplam 503.5 trilyon TL/nominal değere sahip 1.8 milyon adet hisse senedi muhafaza edilmektedir.

2001 yılında, 27 ihraççı kuruluşun 78.4 trilyon TL/nominal değerli 6,324,805 adet hisse senedinde kağıt değişim işlemi gerçekleştirilmiştir.

Yüzotuziki ihraççı kuruluş tarafından gerçekleştirilen bedelsiz sermaye artırım işlemleri karşılığı olarak toplam 855.4 trilyon TL/nominal değerde ve 310,242 adet kıymet, 54 ihraççı kuruluş tarafından gerçekleştirilen bedelli sermaye artırım işlemleri karşılığı olarak toplam 189.7 trilyon TL/nominal değerde ve 77,416 adet kıymet teslim alınmıştır. Doksaniki ihraççı kuruluş tarafından

gerçekleştirilen temettü dağıtım işlemlerinde ise toplam 175.6 trilyon TL tutarında temettü tahsil edilmiştir.

### Müşteri İsmine Saklama

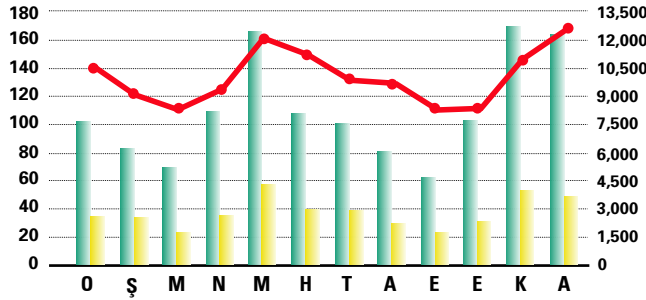
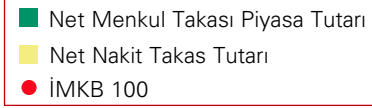
Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25 Eylül 1997 tarih ve 27/1546 sayılı kararı ile uygulanmasına başlanan Müşteri İsmine Saklama Sistemi uyarınca, aracı kuruluşlarca Takasbank sisteminde açılan alt hesapların sahibi olan yatırımcıların kimlik bilgilerinin 30 gün içinde Takasbank'a bildirilmesi zorunludur. Bu süre içinde kimlik bilgisi Takasbank'a bildirilmemiş hesaplar hareketsizleştirilmektedir. Kimlik bilgisinin Takasbank'a iletilmesiyle her yatırımcıya bir sicil numarası ve şifre oluşturularak Alo-Takas Kullanım Kılavuzu ile birlikte adreslerine gönderilmektedir.



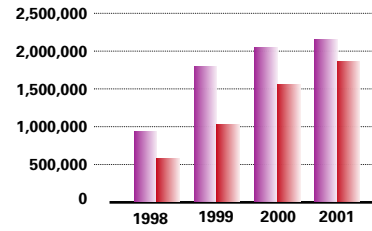


## 2001 Yılı Hisse Senetleri Piyasası, İMKB-100 Endeksi ve Takas İşlem Hacimleri

(Trilyon TL)



## Müşteri İsmine Saklama Sistemi İsmine Dönüşmesi Çalışmaları



2000 yılında İMKB Hisse Senetleri Piyasası'nda yaşanan yüksek hacim ve halka arz sayısındaki artışla birlikte Takasbank sistemindeki hesap sayısının %100'den daha fazla bir oranda artmasının ardından, 2001 yılında yaşanan kriz nedeniyle, açık hesap sayısı %7'lik bir artışla 20 Aralık 2001 tarihi itibarıyla 2,198,283 adede ulaşmıştır. Ancak yıl sonu dolayısı ile yapılan kontroller sonucunda, aracı kuruluşların yaptıkları hesap kapamaları nedeniyle 31 Aralık itibarıyla açık hesap sayısının 1,932,221 olduğu saptanmıştır. Söz konusu açık hesapların 1,233,458 adedinde bakiye mevcuttur.

2001 yılında da Takasbank sisteminde açılan hesaplara sicil numarası verilerek isme dönüştürülmesi ve yatırımcılara APS aracılığı ile sicil numaraları ve şifrelerinin gönderilmesi

işlemine devam edilmiştir. 2001 yılında yapılan gönderi sayısı yaklaşık 550,000 adettir. 2000 yılında açılan hesap sayısındaki olağanüstü artışa rağmen 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla, mevcut hesapların %90'ı isme dönüşmüş ve aracı kuruluşlarca süresi içinde kimlik bilgileri iletilmemiş toplam 201,294 adet hesap hareketsizleştirilmiş durumdadır. Aracı kuruluşların yapmış oldukları kimlik bildirimleri sonucu yatırımcı sayısı 2000 yılı sonuna göre %26 artarak, 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla 1,536,557 adede ulaşmıştır.

Alo-Takas sesli yanıt sistemi sayesinde yatırımcılar, sicil numarası ve şifrelerini kullanarak hesaplarında bulunan hisse senetlerinin adetlerini kontrol edebilmekte, istedikleri takdirde aracı kuruluşça bilgileri dışında kullanımını engellemek için

blokaj uygulayabilmektedir. 2001 yılı içinde, 0212 315 22 22 no'lu Alo-Takas telefonunu arama sayısı, haftada ortalama 3,650 olarak gerçekleşmiştir.

## TAKAS

İMKB bünyesindeki tüm piyasaların takası, Takasbank tarafından aynı cins menkul kıymet ve nakit bazında toplu netleştirme ve teslim karşılığı ödeme ilkeleri çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

2001 yılında ülkemizde yaşanan ekonomik krize ve piyasalarda yaşanan olağanüstü fiyat hareketlerine rağmen takası tamamlanamayan herhangi bir işlem olmamış ve tüm takas işlemleri önemli sorunlarla karşılaşmadan tamamlanmıştır.

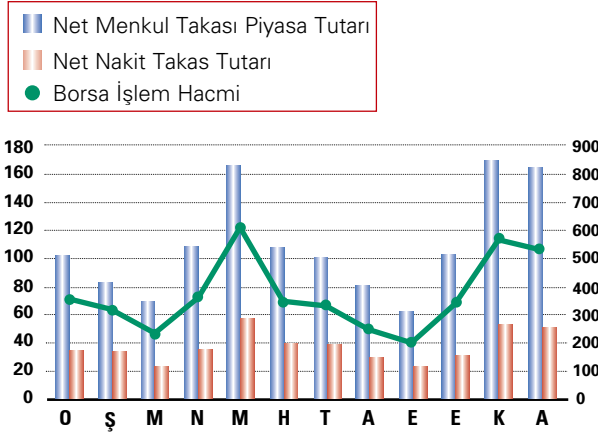
Sistem geliştirme çalışmalarına her zaman önem veren

*Alo-Takas sesli yanıt sistemi sayesinde yatırımcılar, sicil numarası ve şifrelerini kullanarak hesaplarında bulunan hisse senetlerinin adetlerini kontrol*

*edebilmekte, istedikleri takdirde aracı kuruluşça bilgileri dışında kullanımını engellemek için blokaj uygulayabilmektedir.*

### 2001 Yılı Hisse Senetleri Piyasası, Borsa ve Takas İşlem Hacimleri

(Trilyon TL)



Takasbank, takas işlemlerinin daha hızlı ve güvenilir bir ortamda tamamlanmasına yönelik çalışmalarını 2001 yılı içinde de sürdürmüştür. Dünyanın önde gelen takas kurumlarındaki gelişmeler ve genel eğilimler yakından izlenmekte ve takas işlemlerinde otomasyonu geliştirici çalışmalar sürdürülmektedir.

**Hisse Senetleri Takas İşlemleri**  
İMKB Hisse Senetleri Piyasası birinci ve ikinci seanslarında gerçekleştirilen sözleşmeler ikinci seans sonunda Takasbank'a elektronik ortamda iletilmekte ve banka sisteminde üye bazında aynı cins menkul kıymet ve toplam nakit yükümlülükleri netleştirilerek, üyelerin T+1 günü sabahı (işlem gününü izleyen ilk iş günü) net takas yükümlülüklerini izlemelerine olanak sağlanmaktadır. Yapılan

toplu netleştirme işlemi sonucunda nakit ve menkul kıymet takas yükümlülükleri önemli ölçüde azalmakta, fonlama maliyetleri ve operasyonel işlemler açısından büyük avantaj sağlanmaktadır. 2001 yılı içinde İMKB Hisse Senetleri Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemlerin netleştirilmesi sonucunda işlem hacminin, nakit takasında ortalama %10.18, menkul kıymet takasında ise ortalama %29.90'lık kısmı takasa konu olmuştur. İMKB Hisse Senetleri Piyasası'nda 2001 yılı içinde toplam 9.3 katrilyon TL nakit takası, 27.5 katrilyon TL değerinde de menkul kıymet takası gerçekleştirilmiştir.

Hisse senetleri takas işlemlerinde çalışmaları uzun süredir devam eden önemli bir proje 2001 yılı içinde uygulamaya alınmıştır.

Takas işlemlerinde, borç kapama zaman önceliği çerçevesinde nakit ve menkul kıymet takas alacaklarının üye hesaplarına eşanlı aktarılmasını ve tam otomasyonu sağlayan sistem değişikliği 26 Mart 2001 tarihinden itibaren hizmete sunulmuştur. Böylece takas işlemleri daha hızlı ve etkin olarak sonuçlandırılmakta, takas alacakları hiçbir gecikme olmadan otomatik olarak üye hesaplarına dağıtılmaktadır.

2001 yılı içinde sağlanan diğer önemli gelişme ise, "Şartlı Virman Sistemi"nin (ŞVS) 17 Eylül 2001 tarihinde üyelerin hizmetine sunulmasıdır.

ŞVS, Takasbank tarafından "merkezi takas tarafı" olarak gerçekleştirilmekte olan İMKB Hisse Senetleri Piyasası takası işlemlerinden ayrı, ancak ona paralel olarak, özellikle yabancı yatırımcı işlemlerinde, aracı



kurumlarla yabancı yatırımcıların saklamacı bankaları arasında telefonla ve özgün bir otomasyona bağlı olmaksızın yapılan teyitleşme ve transfer işlemlerinin tam otomasyon ortamında gerçekleştirilmesini sağlamaktadır.

ŞVS, dünyanın gelişmiş takas ve ödeme sistemlerinde de kullanılmakta olan, taraflar arasında nakit ve menkul kıymetlerin merkezi bir ortamda gerçek zamanlı olarak teslim karşılığı ödeme ilkesi çerçevesinde transferine olanak tanıyan bir sistemdir. ŞVS ile saklamacı bankaların diğer saklamacı bankalar ve aracı kurumlarla merkezi bir otomasyon olmaksızın gerçekleştirdikleri yabancı yatırımcı virmanlarında karşılaşılan operasyonel güçlüklerin giderilmesi, sağlanan "Takas Tanımlı Şartlı Virman" ve "Zincirleme İşlem" olanağı ile özellikle aracı kurumların fonlama maliyetlerinin azaltılması ve hem aracı kurumların ve hem de saklamacı bankaların karşı taraf riski ve likidite riskinin en aza indirilmesi amaçlanmaktadır.

Takasbank üyeleri, 17 Eylül 2001 – 31 Aralık 2001 tarihleri

arasında ŞVS üzerinden, 559 trilyon TL transferi karşılığında 570 trilyon TL piyasa değerli hisse senedi virman işlemi gerçekleştirmişlerdir. Bu işlemlerin yaklaşık %8'lik bölümü "Takas Tanımlı Şartlı Virman İşlemi" olarak yapılmıştır.

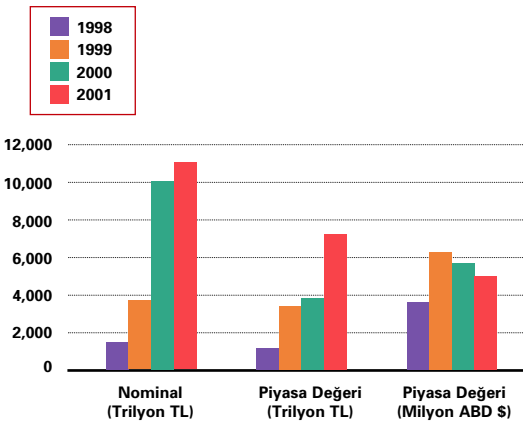
Piyasalararası mahsup talimatlarının üye ofislerinden sisteme tanımlanması ve mahsup işlemlerinin alacak aktarımı sırasında otomatik sonuçlandırılmasına ilişkin sistem değişikliği ise 2 Nisan 2001 tarihinde uygulamaya alınmıştır.

Ayrıca, hisse senedi işlemlerinde takas yükümlülüğünü yerine getirme son saatinin EFT kapanış saatine yakınlaştırılması amacıyla, takas yükümlülüğünü yerine getirme son saati İMKB tarafından 16:00 olarak değiştirilmiştir.

#### *Tahvil ve Bono Takas İşlemleri*

2001 yılında İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı ile Repo-Ters Repo Pazarı'nda gerçekleştirilen işlemler, menkul kıymet ve nakit bazında Takasbank sisteminde netleştirilmiş ve 88.7 katrilyon

#### DİBS Saklama Bakiyeleri



2001 yılında İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı ile Repo-Ters Repo Pazarı'nda gerçekleştirilen işlemler, menkul kıymet ve nakit bazında Takasbank sisteminde netleştirilmiş ve 88.7 katrilyon TL'lik nakit takası ile 366.6 katrilyon TL piyasa değerli menkul kıymet takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

*Şartlı Virman Sistemi (ŞVS), dünyanın gelişmiş takas ve ödeme sistemlerinde de kullanılmakta olan, taraflar arasında nakit ve menkul kıymetlerin merkezi bir*

*ortamda gerçek zamanlı olarak teslim karşılığı ödeme ilkesi çerçevesinde transferine olanak tanıyan bir sistemdir.*

TL'lik nakit takası ile 366.6 katrilyon TL piyasa değerli menkul kıymet takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

Ayrıca, 2001 yılı içinde Hazine Müsteşarlığı tarafından ihraç edilen döviz ödemeli devlet iç borçlanma senetleri İMKB Tahvil ve Bono Piyasası'nda işlem görmeye başlamış ve takas işlemleri Takasbank muhabir hesapları da kullanılarak gerçekleştirilmiştir. 2001 yılı son çeyreğinde başlayan işlemler sonucu toplam 22.2 milyon ABD doları tutarında takas işlemi yapılmıştır.

Tahvil ve Bono Piyasası takas işlemlerinde de sistem geliştirme çalışmaları sürdürülmektedir. Tahvil takasında, borç kapama zaman önceliği ilkesine göre menkul kıymet ve nakit takas alacaklarının üye hesaplarına otomatik aktarımını sağlayacak projenin yazılımı tamamlanmış, test çalışmaları ise devam etmektedir. 2002 yılının ilk aylarında projenin uygulamaya alınması hedeflenmektedir.

Hisse senetleri işlemlerinde uygulamaya alınan ŞVS, 2002 yılı içinde benzer özelliklerle tahvil ve bonolar için de üyelerin hizmetine sunulacaktır. Merkez Bankası EMKT (Elektronik Menkul Kıymet Transferi) sistemi ile eşanlı çalışacak sistem aracılığıyla, Takasbank hesapları üzerinden gerçekleştirilecek üyelerarası

tahvil ve bono transferlerinin, karşı taraf riski taşınmadan nakit ile eşanlı değişimi mümkün hale gelecektir. Ayrıca, ŞVS'de zincirleme ve organize piyasa takası ile bağlantılı işlemler otomasyona dayalı şekilde sonuçlandırılabilir.

Sabit getirili menkul kıymetlerin müşteri alt hesaplarında saklanmasına olanak sağlayacak sistem konusunda da çalışmalar sürdürülmektedir.

#### **Vadeli İşlemler Takası**

15 Ağustos 2001 tarihinde İMKB bünyesinde açılan Vadeli İşlemler Piyasası'nda işlem gören döviz dayalı vadeli işlem sözleşmelerinin takası, Borsa'nın düzenleme ve yönetmeliklerine uygun olarak Takas Merkezi olarak belirlenen Takasbank tarafından gerçekleştirilmektedir. Vadeli işlemler piyasası yetki belgesine sahip 23 bankadan

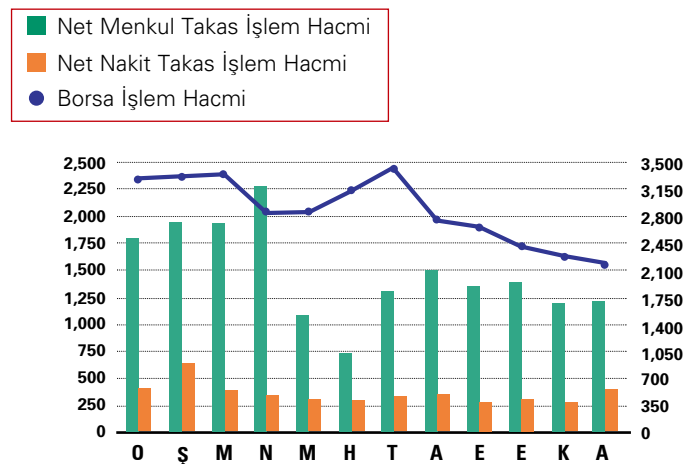
17 tanesi Güvence Fonu yükümlülüğünü yerine getirmiş ve işlem yapabilecek duruma gelmiştir. Güvence Fonu 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla 3 trilyon TL tutarında nakit ve 25.5 trilyon TL tutarında nakit dışı varlıklardan oluşmaktadır.

15 Ağustos 2001 tarihinde işlem görmeye başlayan 27 Eylül 2001 vadeli döviz dayalı vadeli işlem sözleşmelerinde vade sonuna kadar toplam 2.6 milyon ABD doları tutarında işlem hacmi gerçekleşmiş ve bu süre içinde taşınan açık pozisyonlardan kaynaklanan 118.3 milyar TL üye hesapları arasında aktarılmıştır.

Vadeli İşlemler Piyasası açılışının öncesi ve sonrasında periyodik düzenlenen programlarda, Takasbank uzmanları tarafından katılımcılara teorik ve bilgisayar uygulamalı eğitimler verilmiştir.

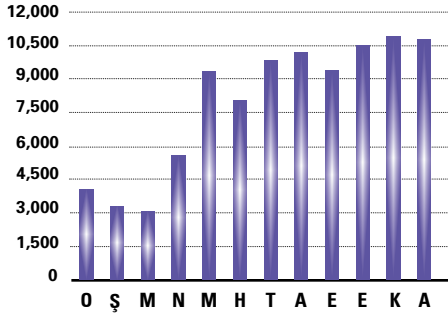
#### **2001 Yılı DİBS Borsa ve Takas İşlem Hacimleri**

(Trilyon TL)



# 2001 Yılı Faaliyetleri devam

## Takasbank Para Piyasası İşlem Hacmi (Trilyon TL)



## KREDİLER

Takasbank aracı kuruluşlara limit tahsis ederken, son üç yıla ait ve sürekli güncellenen bağımsız denetimden geçmiş mali tablolarından yararlanarak mali tahlil çalışması yapmakta, ayrıca işlem hacimleri, saklama bakiyeleri, müşteri bazında saklama hesapları, temerrüt bilgileri ile benzeri bilgileri inceleyerek, senet-çek soruşturmasını da içeren piyasa istihbaratını gerçekleştirmektedir. 2001 yılı sonu itibarıyla yukarıda belirtilen şekilde toplam 164 adet aracı kuruluşa (120 aracı kurum, 44 banka) kredi limiti tahsis edilmiştir. Limit tahsis edilen aracı kuruluşlardan 59'u Menkul Kıymet Kredisi kullanmış, 82'si Ödünç Menkul

Kıymet Kredisi işlemlerinde, 142'si ise Takasbank Para Piyasası'nda katılımcı olarak yer almıştır.

### *Menkul Kıymet Kredisi*

Kasım 2000 ve Şubat 2001 krizleri ve bu krizlerden önce başladığı halde halen devam eden ekonomik durgunluk sonucu kredili işlemlerdeki düşüşe paralel olarak, Takasbank kredi hacmi 2001 yılında, günlük ortalama 4 trilyon TL olarak gerçekleşmiştir. Sabit kur uygulamasından vazgeçilip, dalgalı kur sistemine geçilmesinin ardından yaşanan devalüasyondan sonra gecelik faiz oranlarında gerçekleşen kademeli düşüşe rağmen, kullanılan gecelik kredilerin faiz oranı ortalaması 2001 yılında %106.63 olarak hesaplanmıştır. 2000 yılında 3.2 trilyon TL olarak gerçekleşen Menkul Kıymet Kredileri faiz gelirleri, 2001 yılında %28'lik bir artış göstererek 4.1 trilyon TL'ye ulaşmış ve bu tutar toplam faaliyet gelirlerinin %5'ini oluşturmuştur.

Özellikle yabancı yatırımcılarla çalışan aracı kurumların karşılaştığı, saklamacı bankaların uyguladığı teslim karşılığı ödeme esasının

yarattığı zorlukları aşabilmeleri için kullanılan Gün İçi Menkul Kıymet Kredisi tutarı, 2001 yılında bir önceki yıla göre %96 oranında bir artışla 278.7 trilyon TL, kazanılan faiz gelirleri ise 64.7 milyar TL olarak gerçekleşmiştir. Ocak 2001'de Gün İçi Menkul Kıymet Kredisi, faiz oranının %18'den %9'a, diğer bir ifade ile bu krediyi kullanan aracı kuruluşların toplam maliyetinin binde 0.5'ten binde 0.25'e indirilmesini takiben, bu kredinin toplam kullanımını bir önceki yıla oranla yaklaşık iki kat artmıştır.

### *Ödünç Menkul Kıymet Kredisi*

2001 yılı içinde toplam 1,502 adet Ödünç Menkul Kıymet Kredisi talebi karşılanmıştır. Ödünç Menkul Kıymet Kredisi işlemlerine konu olan hisse senetlerinin toplamı 14.9 milyar adet, bu hisse senetlerinin işlemlerin gerçekleştiği gün itibarıyla piyasa değerleri ise 73 trilyon TL olmuştur. 2001 yılı ile 2000 yılı karşılaştırıldığında, işleme konu





## Trabzon

*Horon adı verilen Trabzon yöresi halk oyunları, coşkulu, hareketli ve estetikdir. Yüksek bir hareketlilikle oynanan bu oyunlar yöre halkının yaşam biçimlerini yansıtır. Horon geçmişi bilinmeyen, çok*

*önemsenen ve çok özen gösterilen bir oyundur. Genellikle daire formunda oynanan horonlar kolların durumuna göre aşağı ve yukarı horonlar diye sınıflandırılırlar.*



hisse senedi adedinde %79 oranında bir artış gerçekleşmiştir.

Ödünç alan aracı kuruluşlardan, işlemlerine karşılık olarak herhangi bir komisyon alınmıyor olmasına rağmen, ödünç veren aracı kuruluşlara ödenen komisyon 58.3 milyar TL olarak gerçekleşmiştir.

Ayrıca Hazine'nin tekrar uygulamasını başlatmayı düşündüğü Piyasa Yapıcılığı Sistemi'nde katılımcı olacak Piyasa Yapıcılara uygulama kolaylığı sağlayacak DİBS Öduncü Projesi Takasbank tarafından ele alınarak sistem geliştirme çalışmaları tamamlanmış ve yıl sonu itibariyle yazılım ve test aşamasına gelinmiştir.

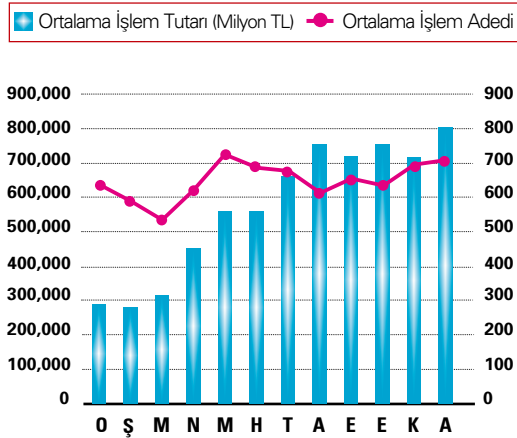
**Takasbank Para Piyasası**  
1996 yılı Ekim ayında faaliyete geçen Takasbank Para Piyasası 2001 yılı içinde de gelişmesini sürdürerek bir önceki yıla göre %197.8

oranında artışla 95.3 katrilyon TL tutarında işlem hacmine ulaşmıştır. ABD doları bazında işlem hacmi de bir önceki yıla göre %50.2 oranında artarak, 50.6 milyar ABD dolarından 76 milyar ABD dolarına yükselmiştir. İşlem hacmindeki büyümeye paralel olarak günlük işlem hacmi ortalaması %199.1'lik bir artışla, 126.9 trilyon TL'den 379.6 trilyon TL'ye, işlem adedi ise %26.3'lük bir artışla, 129,413'ten 163,441'e çıkmıştır. 2001 yılında işlem yapan üye sayısı da 139'dan 151'e ulaşmıştır.

Takasbank Para Piyasası işlemlerinde etkinlik sağlamak ve katılımcı üyelerden gelen istekleri karşılayarak piyasanın gelişmesine katkıda bulunmak amacıyla aşağıdaki düzenlemeler yapılmıştır.

- 27 Mart 2001 tarihinden itibaren İMKB Hisse Senetleri Piyasası, İMKB Tahvil ve Bono Piyasası ile Takasbank Para Piyasası arasındaki

### Takasbank Para Piyasası İşlem Ortalamaları



### Takasbank Para Piyasası En Düşük ve En Yüksek Değerler

Yıl	İşlem Hacmi (Milyon TL)			İşlem Adedi				
	En Düşük	Tarih	En Yüksek	Tarih	En Düşük	Tarih	En Yüksek	Tarih
1997	2,500	16/01/1997	6,244,000	23/12/1997	1	02/01/1997	166	15/12/1997
1998	53,500	28/01/1998	19,418,500	25/12/1998	10	02/01/1998	346	18/12/1998
1999	371,000	18/01/1999	83,346,000	29/12/1999	15	22/01/1999	473	02/09/1999
2000	6,024,000	03/01/2000	247,910,000	15/12/2000	53	03/01/2000	767	13/12/2000
2001	5,872,000	09/03/2001	655,357,000	20/12/2001	54	03/09/2001	805	06/06/2001





2001 yılı içinde takasına aracılık edilen depo sertifikası ve yabancı hisse senetlerinin toplam piyasa değeri %45 artarak 4 milyon ABD dolarına

yükselmiş, takası gerçekleştirilen Eurobond'ların toplam nominal değeri ise yaklaşık altı kat artarak, 933 milyon ABD doları olarak gerçekleşmiştir.

piyasalararası mahsup işlemlerinin tam otomasyonu sağlanmıştır.

- 20 Nisan 2001 tarihinden itibaren işlem saatleri 10:00-12:00 ile 13:00-15:30 olarak değiştirilmiştir.
- 3 Ağustos 2001 tarihinden itibaren işlem alt limiti 5 milyar TL'ye yükseltilmiş ve bu tutarın üzerindeki işlemler 1 milyar TL ve katları olarak uygulanmaya başlanmıştır.

Takasbank Para Piyasası 2002 yılında da para ve sermaye piyasalarındaki etkin işlevini sürdürecektir ve üyelerin gereksinimlerini dikkate alarak gelişmeye devam edecektir.

### FON YÖNETİMİ

31 Aralık 2001 itibariyle Takasbank'ın toplam gelirleri bir önceki yıla göre %125.1 artarak, 36.7 trilyon TL'den 82.6 trilyon TL'ye çıkarken, fon yönetim gelirleri de %221.18 artarak, 16.1 trilyon TL'den 51.7 trilyon TL'ye ulaşmıştır.

Türk ekonomisinin son on yıldaki değişim sürecinin

altında enerji ve dinamizm yatmaktadır. Dalgalı performansına rağmen ekonomi bu hızlı gelişim sürecini devam ettirecektir. Ancak gelecek günlerde, gerçekçi ve bilimsel risk analizleri ve sentezler ekonomik gelişimin sürdürülmesinde ve finansal performansın belirlenmesinde çok daha etkin olacaktır.

Özellikle geçtiğimiz yıl, Türk ekonomisindeki ve finansal sistemindeki dalgalanmaların piyasa ürünleri arasındaki etkileşimde ne kadar hayati rol oynadığını göstermiştir. Bu nedenle, tüm para piyasası araçlarının ve bunların getireceği risklerin etkin yönetimi, Fon Yönetim Bölümü'nün stratejilerinin belkemiğini oluşturmaktadır.

Bankamız yönetimince Kasım 2000 ve Şubat 2001 krizlerinin çıkabileceğinin önceden öngörülmüş olması, bu dönemdeki risk unsurlarını asgariye indirgemiş, krizden dolayı herhangi bir zarar ya da kayba uğramadan banka

kaynakları başarıyla yönetilmiştir. Bu strateji sonucu kriz dönemlerinde likidite oranları yüksek seviyelerde seyreden Takasbank, krize rağmen istikrarlı bir büyümeyi gerçekleştirmiştir.

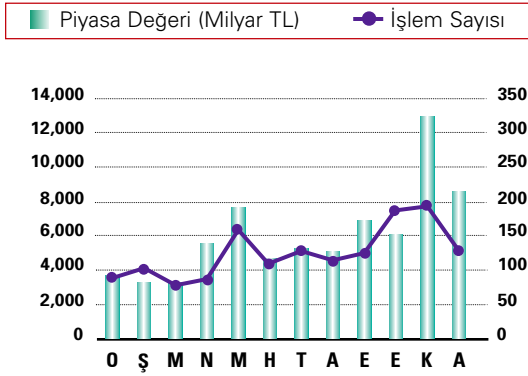
### ULUSLARARASI HİZMETLER VE İLİŞKİLER

*Yurtiçi Finansal Kuruluşlara Yurtdışında Takas ve Saklama Hizmeti*  
Takasbank, uluslararası takas ve saklama kurumu olan Euroclear nezdindeki menkul kıymet ve nakit hesapları sayesinde Türkiye'de kurulmuş olan aracı kuruluşlara, bankalara, yatırım fonlarına ve portföy yönetimi şirketlerine yurtdışı piyasalarda gerçekleştirdikleri menkul kıymet işlemleri için takas ve saklama hizmeti vermektedir. 2001 yılı içinde takasına aracılık edilen depo sertifikası ve yabancı hisse senetlerinin toplam piyasa değeri %45 artarak 4 milyon ABD dolarına yükselmiş, takası gerçekleştirilen Eurobond'ların

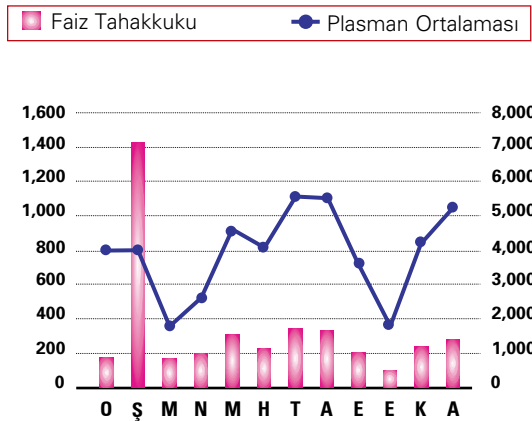
### Toplam Gelir ve Fon Yönetim Gelirleri (Milyon TL)

Yıllar	Toplam Gelir	Fon Yönetim Gelirleri	Fon Yönetim Gelirlerinin Payı (%)
1997	3,943,651	1,924,841	48.8
1998	11,706,063	5,912,927	50.5
1999	21,657,239	12,457,255	57.5
2000	36,719,187	16,101,469	43.9
2001	82,654,720	51,714,509	62.6

## Ödünç İşlemlerin Piyasa Değeri ve İşlem Sayıları



## Menkul Kıymet Kredisi Plasman Ortalaması ve Faiz Tahakkuku (Milyar TL)



toplam nominal değeri ise yaklaşık altı kat artarak, 933 milyon ABD doları olarak gerçekleşmiştir. 2001 yılı sonu itibari ile yurtdışında saklaması yapılan depo sertifikalarının ve yabancı hisse senetlerinin piyasa değeri 4 milyon ABD doları, Eurobondlar ve diğer borçlanma enstrümanlarının nominal değeri ise 135 milyon ABD doları olarak gerçekleşmiştir.

Yurtdışı takas ve saklama hizmeti, menkul kıymetlere ilişkin hakların kullanımına aracılığı da içermektedir. Yabancı hisse senetlerinin temettüleri ile yabancı tahvil ve bonoların ana para ve faizleri tahsil edilmekte, genel kurul toplantı gündem ve kararları ilgili kuruluşlara bildirilmekte ve istendiği takdirde oy kullanımında aracılık yapılmaktadır.

## Yabancı Finansal Kuruluşlara Yurtiçi Takas ve Saklama Hizmeti

Takasbank, yabancı finansal kuruluşlara yurtiçi takas ve saklama hizmeti vermektedir. 2001 yılı sonu itibariyle yabancı kuruluşların Takasbank nezdinde saklamada tuttuğu sabit getirili menkul kıymetlerin nominal değeri 140 milyon ABD doları, hisse senetlerinin piyasa değeri ise 18.4 trilyon TL olarak gerçekleşmiştir.

## SEC 17f-7 Kuralına Uygunluk

ABD Sermaye Piyasası Kurulu (SEC) tarafından yayınlanan ve Haziran 2000'de yürürlüğe girmiş olan SEC 17f-7 kuralı, Amerikalı yatırım şirketlerinin ABD dışındaki menkul kıymetlerinin, yabancı merkezi takas ve saklama kuruluşlarında hangi koşullar altında saklanması gerektiğini düzenlemektedir. SEC 17f-7 kuralı, yatırım şirketlerinin yabancı merkezi saklama kuruluşlarında muhafaza ettikleri varlıkları için mevcut saklama risklerinin analizini saklamacı kuruluştan (primary custodian) alma zorunluluğunu getirmektedir.

SEC 17f-7 kuralı uyarınca, ABD dışındaki bir merkezi saklama kuruluşunun makbul sayılabilmesi için bir dizi sistematik, teknolojik ve yasal düzenlemelere uygunluk sağlaması gerekmektedir.

2001 yılında Küresel Saklamacılar Birliği (AGC), Thomas Murray ve Standard & Poor's tarafından hazırlanan SEC 17f-7 kuralına uygunluk konusunda bilgi toplama amaçlı detaylı soru formları yanıtlanmış ve küresel saklamacı bankalarla bilgilendirme amaçlı toplantılar yapılmıştır.

Küresel saklamacı bankalar tarafından ABD'li yatırım yöneticisi müşterileri için

*Küresel saklamacı bankalar tarafından ABD'li yatırım yöneticisi müşterileri için hazırlanan raporlarda, Takasbank'ın SEC 17f-7 kuralında yer alan "Makbul Merkezi Saklama Kuruluşu" koşullarını yerine getirdiğinin saptandığı belirtilmiştir.*

2001 yılı içinde Balkan ülkeleri, Türkiye Cumhuriyetleri ve diğer bölge ülkeleri sermaye piyasası kurumlarından gelen uzmanlara Takasbank tarafından

eğitimler verilmiş, kurumlararası karşılıklı ziyaretler gerçekleştirilmiş ve ortak çalışma programları düzenlenmiştir.

hazırlanan raporlarda, Takasbank'ın SEC 17f-7 kuralında yer alan "Makbul Merkezi Saklama Kuruluşu" koşullarını yerine getirdiğinin saptandığı belirtilmiştir.

#### *Bölge Ülkeleri Sermaye Piyasaları ile İlişkiler*

Takasbank, bulunduğu coğrafi bölge içindeki ülkeler tarafından da deneyimlerine başvurulmuş bir kurumdur. 2001 yılı içinde Balkan ülkeleri, Türkiye Cumhuriyetleri ve diğer bölge ülkeleri sermaye piyasası kurumlarından gelen uzmanlara Takasbank tarafından eğitimler verilmiş, kurumlararası karşılıklı ziyaretler gerçekleştirilmiş ve ortak çalışma programları düzenlenmiştir. Bu kapsamda, Azerbaycan, Kazakistan, Makedonya, Moğolistan, Pakistan ve Yunanistan sermaye piyasalarından üst düzey yöneticiler ve uzmanlar Takasbank'ı ziyaret etmişlerdir.

#### *Menkul Kıymetlerin Numaralandırılması ve Uluslararası Standartlar Çalışmaları*

Takasbank, SPK tarafından, Türkiye'de ihraç edilen menkul kıymetlere ve diğer finansal araçlara uluslararası standartlarda tanımlama

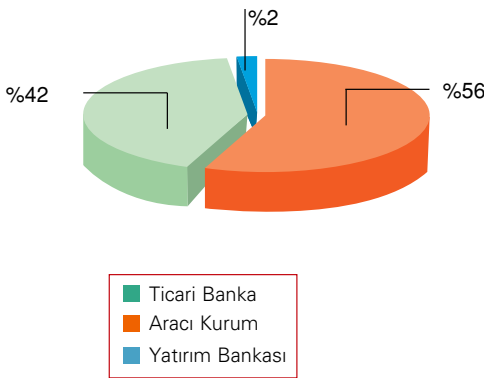
numarası olan ISIN kodu tahsis etmekle görevlendirilmiş Türkiye'nin Ulusal Numaralandırma Kuruluşu'dur. ISIN kodu, Uluslararası Standartlar Örgütü (ISO) tarafından geliştirilmiş, menkul kıymetleri ve diğer finansal araçları tanımlamaya yarayan uluslararası bir standarttır (ISO 6166). 2001 yılı içinde 76 adet hisse senedi, 176 adet devlet tahvili ve hazine bonusu ve 19 adet yatırım fonuna ISIN tahsisi yapılmıştır. Ayrıca Türk lirasına, İMKB endekslerine ve İMKB vadeli işlem sözleşmelerine de ISIN tahsisi gerçekleştirilmiştir.

#### *ISO TC68/SC4 Çalışmaları*

Takasbank, ISO nezdinde "Menkul Kıymetler ve Diğer Finansal Araçlar" ile ilgili uluslararası standartları geliştirmekle görevli çalışma komitesi olan ISO TC68/SC4'de Türk Standartları Enstitüsü (TSE) adına Türkiye'yi temsil etmektedir.

Takasbank, 2001 yılı içinde WG6 ve WG9 olarak adlandırılan alt çalışma gruplarına katkıda bulunmuş ve ISO TC68/SC4 yıllık toplantısına katılmıştır. ISO TC68/SC4'ün 2002 yılı toplantısı ise İstanbul'da gerçekleştirilecektir.

**Takasbank Para Piyasası İşlem Hacmi Dağılımı**



Dokuz kişiden oluşacak ANNA Service Bureau Danışma Kurulu'nda, ANNA üyelerine ayrılan üç üyelik için yapılan seçim sonucunda, Takasbank en yüksek oyu alarak dört yıl süre ile üyeliğe seçilmiştir. Ayrıca, ASB Danışma Kurulu Başkanlığı'nın da 2003 - 2004 döneminde Takasbank tarafından yürütülmesi kararlaştırılmıştır.





## Kırklareli

Her yerde olduğu gibi Kırklareli yöresinde de doğa, insanları kendi kalıpları içinde sınırlayıcı kültür ürünleri yaratmaya zorlamıştır. Bu bakımdan bu yöre oyunlarında genel karakter yapısı oldukça

yakın ama aralarında biçimsel farklılıklar gösteren; horo yada hora adını taşıyan ve düz dizi biçiminde oynananlar ve oyuncuların birbirlerine tutunmadan yürüttükleri karşılamalar türündendir.



## 2001 Yılı Faaliyetleri devam

### *Menkul Kıymetler – Ulusal Piyasa Çalışma Grubu*

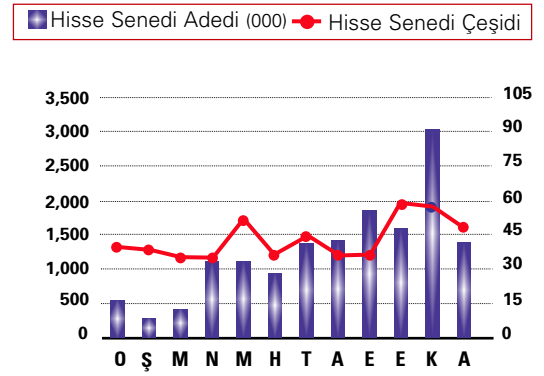
ISO TC68/SC4 komitesi tarafından yürütülen menkul kıymet ve diğer finansal araçlara ilişkin standartları izlemek, standartların geliştirilmesine katkıda bulunmak ve ülkemizde de bu standartların uygulanmasını sağlamak amacıyla 2001 yılı Temmuz ayında Türkiye

Bankalar Birliği bünyesinde "Menkul Kıymetler - Ulusal Piyasa Çalışma Grubu" (UPÇG) kurulmuştur.

Başkanlığı Takasbank tarafından yürütülen UPÇG'nin çalışmaları, Türkiye Bankalar Birliği, TCMB, saklamacı bankalar, İMKB ve aracı kurumlardan yetkililerin katılımı ile tüm sermaye piyasasını kapsayacak şekilde gerçekleştirilmektedir. UPÇG 2001 yılında, ISO 15022 mesaj standardının "takas" ile ilgili Türkiye uygulama standardının oluşturulması konusunda çalışmalar gerçekleştirmiştir.

UPÇG tarafından gerçekleştirilecek çalışmalar SWIFT bünyesinde faaliyet gösteren Menkul Kıymet Çalışma Grubu (Securities Market Practice Group) tarafından derlenerek, diğer ülke uygulamaları ile birlikte yayımlanmaktadır.

### **Ödünç İşlemlerine Konu Hisse Senetlerinin Çeşitleri ve Adetleri**



### *ANNA Çalışmaları*

ANNA, ISIN kodunun uluslararası piyasalarda tüm finansal araçları tanımlayacak yegane kod olarak kullanılmasına ilişkin uygulama esaslarından sorumlu, dünya genelinde 60'ın üzerinde üyesi olan bir uluslararası organizasyondur. Ülkelerin ulusal numaralandırma kuruluşları bu organizasyonun üyesi olabilmektedir. ANNA nezdinde Türkiye'yi Takasbank temsil etmektedir.

ANNA Genel Kurulu'nun görevlendirmesi ile kurulumu Standard & Poor's ve Telekurs tarafından gerçekleştirilen ANNA Service Bureau (ASB) 2001 yılı Temmuz ayında faaliyete başlamış ve 2001 yılı sonunda uluslararası ISIN

elektronik veri tabanı sistemi olan GIAM II işletimden kaldırılmıştır. Bundan böyle ASB, ISIN kodu ve ilgili veri kaydının İnternet ortamında ulusal numaralandırma kuruluşlarından toplanması ve küresel finansal piyasalara sunumu konusunda faaliyet gösterecektir. Takasbank, ISIN bilgilerini Temmuz 2001'den itibaren ASB sistemine İnternet üzerinden günlük olarak iletmeye başlamıştır.

ASB'nin yönetim kurulu şeklinde çalışması öngörülen Danışma Kurulu'nun seçimi ise 10-11 Mayıs 2001 tarihlerinde Prag'da düzenlenen ANNA Genel Kurul toplantısında gerçekleştirilmiştir. Dokuz kişiden oluşacak ANNA Service



## Takasbank Para Piyasası İşlem Hacmi

Yıl	İş Günü Sayısı	İşlem Hacmi Toplamı		Günlük Ortalama		İşlem Adedi	
		Milyon TL	Milyon ABD \$	Milyon TL	Milyon ABD \$	Toplam	Günlük Ortalama
1997	251	399,166,000	2,639.31	1,590,303	10.52	12,896	51
1998	250	2,239,736,500	8,619.04	8,958,946	34.48	47,716	191
1999	248	9,723,998,500	21,899.21	39,209,659	88.30	90,728	366
2000	252	31,983,213,500	50,628.61	126,917,514	200.91	129,413	514
2001	251	95,278,273,500	75,992.03	379,594,715	302.76	163,437	651

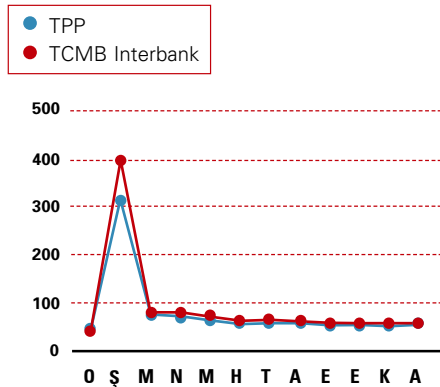
Bureau Danışma Kurulu'nda, ANNA üyelerine ayrılan üç üyelik için yapılan seçim sonucunda, Takasbank en yüksek oyu alarak dört yıl süre ile üyeliğe seçilmiştir. Ayrıca, ASB Danışma Kurulu Başkanlığı'nın da 2003 - 2004 döneminde Takasbank tarafından yürütülmesi kararlaştırılmıştır.

### İNSAN KAYNAKLARI VE EĞİTİM

2001 yılı sonu itibarıyla Takasbank'ta çalışan personel sayısı 233 kişidir. Üniversite mezunu olan 142 personelin (%61) biri doktora, 12'si master diplomasına sahiptir. Takasbank üniversite mezunu çalışanlarını yüksek lisans ve doktora programlarına katılmaları yönünde teşvik etmekte, diğerlerine ise bir üst öğretim kurumunu bitirmeleri konusunda her türlü desteği vermektedir. Çalışanların yabancı dil bilgilerini ilerletmelerini özendirerek amacıyla 1998 yılında başlatılan dil tazminatı uygulamasından halen 52 kişi yararlanmaktadır.

Şeffaflığın ve katılımcı yönetimin bir gereği olarak yılda iki kez açık performans değerlendirme sistemi uygulanmaktadır. Takasbank'ın vermiş olduğu hizmetlerin özelliğinden dolayı kurum dışından deneyimli uzman personel temin etmekte güçlük çekildiği için işe yeni alınan personel ile uzmanlaşması gereken personele yoğun ve nitelikli eğitimler verilmektedir. Faaliyet alanı itibarıyla geniş bir bilgi ve beceri düzeyi gerektiren işe yeni alınan personel, öncelikle teorik bir temel eğitimden geçirildikten sonra Banka içi değişik birimlerde rotasyona ve uygulamalı eğitimlere tabi tutulmaktadır. Yönetime iş planlaması ve dağıtım konusunda esneklik sağladığı gibi, çalışanlara da iş yaşamına daha geniş bir bakış açısı ve gelişen kariyer olanakları sunan, süresi beş ila 20 gün olan rotasyon programlarına bu yıl içinde 11 personel katılmıştır. Takasbank'a yeni katılan takım çalışanlarına sunulan bu

### Günlük Faiz Ortalamaları (%)



*Yönetime iş planlaması ve dağıtım konusunda esneklik sağladığı gibi, çalışanlara da iş yaşamına daha geniş bir bakış açısı ve gelişen kariyer olanakları sunan, süresi beş ila 20 gün olan rotasyon programlarına bu yıl içinde 11 personel katılmıştır.*





kapsamlı mesleki eğitimin yanı sıra Banka'nın vizyon ve misyonu da anlatılmakta, onların ortak hedeflere odaklanmaları ve kurum kültürüne uyumları sağlanmaktadır.

Yaşanan ekonomik krize rağmen eğitim faaliyetlerinde herhangi bir kısıtlamaya gidilmemiş ve Banka içi veya Banka dışı gerekli görülen her türlü eğitim programı kesintisiz sürdürülmüştür. 2001 yılı içinde ikisi Banka içi olmak üzere toplam 171 eğitim programı düzenlenmiştir. Süresi 9,304 saate ulaşan eğitim programlarına 403 kişi katılmış ve kişi başına ortalama 40 saat eğitim gerçekleştirilmiştir.

SPK, İMKB, Hacettepe Üniversitesi, İstanbul Barosu ve Maliye Bakanlığı gibi çeşitli kurumlarca düzenlenen ve sayısı 40'ı bulan eğitim ve tanıtım programlarına Takasbank'ı temsilen en az bir eğitimci gönderilerek bu tür eğitim faaliyetlerine de katkı sağlanmıştır.

Takasbank, beşinci hizmet yılını doldurmuş olan personeline kurumsallaşma ve kurum kültürünün simgesi olmak üzere özel olarak yaptırılmış birer beşinci yıl anı rozetinin

takdim edildiği ve tüm çalışanların katıldığı bir kutlama gecesi organize etmiş ve bu sayede çalışanların motivasyonunun yüksek tutulmasına katkı sağlamıştır.

### **SİSTEM GELİŞTİRME VE YAZILIM**

2001 yılı içinde Takasbank'ın ana bilgisayar sistemi, donanım ve işletim sistemi güncellemesi yapılarak kapasite bakımından Türkiye'nin en büyük UNIX işletim sistemi olarak işleme alınmıştır. Ayrıca veri tabanı sistemi de (SYBASE-12) bir üst versiyona yükseltilmiş ve tüm projelerin ilgili veri tabanına uyumu sağlanmıştır.

Takasbank'ın herhangi bir doğal afet durumunda kesintisiz hizmet verebilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan "Acil Durum Merkezi"nin (Disaster Recovery Center) kuruluşu ile ilgili çalışmalar tamamlanmış ve işleme alınmıştır.

Piyasa gereksinimleri göz önüne alınarak hazırlanan Hisse Senetleri Piyasası Şartlı Virman İşlemleri ile ilgili otomasyon çalışması tamamlanarak işleme alınmıştır. Ayrıca ilgili piyasadan takas borcu olan üyelerin borçlarını şartlı virman talimatı

ile takasa tanımlayarak da kapatmaları sağlanmıştır.

İMKB ile yapılan ortak çalışmalar sonucunda kurulan ve takası Takasbank'ta gerçekleştirilen Vadeli İşlemler Piyasası, Ağustos 2001'de açılmıştır.

Mahsup otomasyonu tamamlanarak üyelerin alacaklı oldukları piyasadan borçlu oldukları piyasaya kendi ofislerinden mahsup talimatı vererek borç kapama yapmaları ve buna bağlı tüm işlemlerin otomatik yapılması sağlanmıştır.

Üye ofislerinde yer alan yazılımlarda kullanılan yazılım geliştirme aracının bir üst versiyona çevirim işlemleri tamamlanarak üyelerin kullanımına açılmıştır. Üyelerin menülere daha güvenli ve kolay erişimi amacıyla, üye ofislerinde kullanılan menüler tek bir menü altında toplanmıştır.

Güvenliğin artırılması amacıyla Takasbank ve üyelerin kullanıcı şifrelerinin belirli periyotlarda değiştirilmeye zorlanması (Şifre Yaşlandırma) ile ilgili çalışmalar tamamlanmış ve işleme alınmıştır.



Aracı kurumların herhangi bir şekilde geçici olarak kapatılmaları durumunda raporlamalarını yapabilecekleri ve ekstrelerini izleyebilecekleri bir "Kapalı Üye" menüsü hazırlanarak üyelerin kullanımına açılmıştır.

Döviz Ödemeli Menkul Kıymetlerin takasının Takasbank'ta gerçekleştirilmesi ile ilgili otomasyon çalışması tamamlanarak işleme alınmıştır.

Maliye Bakanlığı'nın 1 Eylül 2001'den itibaren Vergi Kimlik Numarası kullanımı zorunluluğu ile ilgili tebliğine uygun olarak Takasbank ve üye yazılımlarında gerekli değişiklikler yapılarak işleme alınmıştır. Maliye Bakanlığı tarafından üyelerin kendi ofislerinden sorgulanması ile ilgili çalışma da tamamlanmıştır.

2001 yılı içinde çalışmaları tamamlanarak işleme alınan diğer bazı önemli projeler şunlardır:

- Gün İçi Menkul Kıymet Kredisiz İşlemleri
- Ödünç Menkul Kıymetlerin

haklarının otomatik kullanımı

- Yatırım fon ve ortaklıkları bilgilerinin veri yayın kuruluşlarına dağıtımının otomasyonu

- Dövizli kıymetlerin krediler ve Takasbank Para Piyasası sistemlerinde teminata kabulünün sağlanması

- TETS sistemi üzerinden toplu mesaj aktarımı ile ilgili otomasyon işlemleri

- Aynen Saklama Kasa İşlemleri ile ilgili otomasyon
- Databank (Veri Bankası) İşlemlerinin otomasyonu

- Hisse senedi kúpür bilgilerinin İnternet üzerinden üyeler tarafından izlenilebilmesi

- Geçmişe yönelik bilgilerin farklı bir sistemden sorgulanmasının ve raporlanmasının sağlandığı sistemin kurulması

- Yurtdışı SWIFT sistemine Takasbank'ın bağlantısını sağlayan yazılım ve donanımın değiştirilerek SWIFT-NT sistemine geçiş

- Alo Takas Sistem donanımının değiştirilerek NT'ye geçişi

- Alo Takas İngilizce Sistemi ile ilgili otomasyon

- ISIN kodlarının GIAM Sistemi'ne üye kuruluşlara bildirim amaçlı ile kullanılan GIAM Sistemi'nden İnternet

versiyonu olan GIAM-3 Sistemi'ne geçiş

Analiz ve yazılım çalışmaları tamamlanmış ve halen test aşamasında olan bazı önemli projeler şunlardır:

- Tahvil Sisteminde Kullanıcı Yetkilendirme projesi
- Tahvil Takas Tanımlı Şartlı Virman İşlemlerinin otomasyonu
- DİBS'lerin ödünce kabul edilmeleri ile ilgili DİBS Ödünce projesi

- Müşteri Kimlik Bilgileri'nin üyelerin kendi ofislerinden girişinin sağlanabilmesi
- Takasbank envanterini takip etmek ve muhasebe ile tam otomasyonunu sağlamak amacı ile geliştirilen bar kodlu envanter sistemi

- SPK tarafından yasaklanan kişilerin hesaplarının ve kimlik işlemlerinin takibi amacı ile hazırlanan Yasaklı Kimlik Takip otomasyonu

- Banka birleşmelerinde ve kodları değişen üyelerin hesaplarının otomatik aktarımında kullanılacak olan Üye Kod Değişim otomasyonu

Analiz ve yazılım çalışmaları sürdürülen önemli projeler şunlardır:



*Takasbank'ın herhangi bir doğal afet durumunda kesintisiz hizmet verebilmesini sağlamak amacıyla oluşturulan "Acil Durum Merkezi"nin (Disaster Recovery Center) kuruluşu ile ilgili çalışmalar tamamlanmış ve Merkez devreye alınmıştır.*

*Aracı kurumların herhangi bir şekilde geçici olarak kapatılmaları durumunda raporlamalarını yapabilecekleri ve ekstrelerini izleyebilecekleri bir "Kapalı Üye" menüsü hazırlanarak üyelerin kullanımına açılmıştır.*

*Döviz Ödemeli Menkul Kıymetlerin takasının Takasbank'ta gerçekleştirilmesi ile ilgili otomasyon çalışması tamamlanarak işleme alınmıştır.*

- Tahvil temerrüt işlemleri ile ilgili otomasyon
- Gün İçi Ödünç Menkul Kıymet Kredisi otomasyonu
- Tahvil sisteminde Müşteri Bazında Saklama'ya geçiş projesi
- Hisse Takas Risk Takip otomasyonu
- Yatırımcıları Koruma Fonu otomasyonu
- SWIFT sisteminin Takasbank işlemleri ile entegrasyonunu sağlayacak önyüz ve arayüz çalışmaları
- ALO Takas sisteminin İnternet'te kullanıma sunulması

## **HUKUK İŞLERİ**

Takasbank'ın taraf olduğu davaların takibi ve Banka'nın tüm işlevlerinin hukuka uygun bir zeminde gerçekleşmesini sağlamak Hukuk İşleri Müdürlüğü'nün temel görevidir. Müşteri İsmine Saklama Sistemi'nde aracı kuruluş müşterilerine ait kıymetler üzerine adli ve idari mercilerce konulan haciz ve tedbir kararlarını uygulamak, tarafları en seri şekilde yazılı olarak bilgilendirmek gibi temel görevler de Hukuk İşleri Müdürlüğü tarafından yerine getirilmektedir.

Sermaye piyasası araçlarının fiziken ortadan kaldırılmasından sonra kayıtları bilgisayar ortamında tutmak ve bunlara ilişkin hakları kayden izlemek üzere Sermaye Piyasası Kanunu'nun 10/A maddesi gereğince kurulan ve sermaye piyasasında çok önemli bir yapılanmayı gerçekleştirecek olan Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'nin kuruluş işlemleri ile Ticaret Sicili'ne tescil ve ilan Hukuk İşleri Bölümü tarafından yerine getirilmiştir.

"Yatırımcıları Koruma Fonu"na aracı kuruluşlar tarafından yatırılması gereken yıllık ödentilerin hesaplanması, ilgililere bildirilmesi ve Fon hesabına yatırılmasının temini ile "Özel Fon" kapsamına giren müflis aracı kuruluş müşterilerine Özel Fon'dan yapılabilecek ödenti tutarlarının hesaplanarak ilgili iflas müdürlüklerine bildirilmesi işlemleri de Hukuk İşleri Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilmiştir.

## **İDARİ İŞLER VE SATINALMA**

Takasbank çalışanlarının işyeri memnuniyetini ve motivasyonunu artıracak, dış müşteriye karşı Banka'nın en

iyi şekilde temsil edilmesini sağlayacak her türlü lojistik, hizmet ve destek gereksiniminin karşılanması İdari İşler Müdürlüğü'nün görevidir.

Gelişmiş teknolojiler izlenerek, bu teknolojilerin Banka'da kullanılmasına özen gösterilmekte, yeni projeler geliştirilmekte ve uygulanmaktadır. Yapılan tüm çalışmalarda toplum ve doğal çevreye karşı sorumlulukların yerine getirilmesine azami önem verilmektedir.

Sermaye piyasasındaki gelişmelerle birlikte artan işlem hacimleri ve ürünlerin çoğalması Takasbank'ta gereksinim duyulan hizmetlerin çeşit ve kapsamını da artırmaktadır. İdari İşler Bölümü'ne bağlı olarak çalışan Satınalma, Ulaştırma, Haberleşme ve Arşiv, Santral, Sigorta Acentalığı ve Teknik Hizmet Destek Birimleri Banka içindeki gereksinimleri sürekli artan bir kapasite ile karşılamaktadır.

Aksigorta Yetkili Acentalığı faaliyetleri kapsamında Takasbank'ın çeşitli riskleri de dahil olmak üzere birçok aracı

*Yapılan tüm çalışmalarda toplum ve doğal çevreye karşı sorumlulukların yerine getirilmesine azami önem verilmektedir.*

*Teftiş Kurulu, yıl boyunca kesintisiz süren iç denetim çalışmaları ile takas, saklama ve bankacılık işlemlerinde karşılaşılabilecek risklerin izlenmesi ve*

*kontrolünün sağlanması için etkin bir iç denetim sistemi oluşturma ve risk yönetim merkezi görevini üstlenmiştir.*

kurum ve sigorta müşterisinin riskleri çeşitli branşlarda teminat altına alınmaktadır. Artan bir işlem hacmi ile yürütülen bu faaliyetlerde sürat, Aksigorta Genel Müdürlüğü ile Takasbank arasında kurulan on-line bağlantı ile sağlanmaktadır. Acentalık işlemleri çerçevesinde yıl boyunca 370 adet poliçe tanzim edilmiştir.

2001 yılında İdari İşler ve Satınalma Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilen çalışmalar ve uygulamaya konulan projeler şöyle özetlenebilir:

- Geçmiş yıllarda tesis edilen altyapı üniteleri, teknolojik gelişmelere paralel olarak yapılan yeni ilave ve takviyeler ile güçlendirilerek kapasiteleri artırılmıştır. Bu kapsamda mevcut bilgi işlem sistemine ek olarak, HP firmasından yeni bilgi işlem sistemi satın alınmıştır. Takasbank, HP 9000 Superdome Server sistemi ile ek donanımlarını Türkiye’de işleme alan ilk banka olmuştur.
- Yeni bilgi işlem sisteminin alınması nedeniyle, mevcut sistem odasında gerekli

revizyonlar yapılmış ve yeni bir yangın söndürme ve soğutma sistemi kurulmuştur.

- İMKB binası içinde Takasbank bilgisayar sistemlerine ait bilgilerinin yedeklemesini sağlayacak Acil Durum Sistem Odası kurulmuş ve yeni bir kesintisiz güç kaynağı satın alınmıştır.
- Banka Genel Müdürlüğü için 125 KVA kapasitesinde yeni bir kesintisiz güç kaynağı alınmış, mevcut UPS odası genişletilmiş ve odanın soğutma kapasitesinin artırılması amacıyla yeni klima alımı yapılmıştır.

### **TEFTİŞ KURULU**

Teftiş Kurulu, yıl boyunca kesintisiz süren iç denetim çalışmaları ile takas, saklama ve bankacılık işlemlerinde karşılaşılabilecek risklerin izlenmesi ve kontrolünün sağlanması için etkin bir iç denetim sistemi oluşturma ve risk yönetim merkezi görevini üstlenmiştir.

Teftiş Kurulu, gerçekleştirilen işlemlerin sermaye piyasası, bankacılık ve ilgili diğer mevzuata uygunluğunun denetiminin yanı sıra sermaye piyasalarına sunulan

hizmetlerin çeşitlendirilmesi ve kalitelerinin artırılması amacıyla çeşitli inceleme ve araştırma çalışmaları da yapmaktadır. Bu çalışmaların uygulamaya geçirilmesi konusunda Banka’nın diğer bölümlerine katkıda bulunan Kurul, ayrıca Banka çalışanları için yürütülen hizmet içi eğitim programlarına aktif olarak destek sağlamaktadır.

Kurul faaliyetleri gereği yaptığı tüm işlemlerde, özellikle bilgi sistemleri risklerinin yaratabileceği olumsuzlukları en aza indirmek amacıyla, uzman kuruluşlardan eğitimler almaktadır. Bu bilgilerle donatılan Kurul üyeleri bilgi sistemleri risklerini de denetim kapsamına almıştır.



**İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.**  
**1 OCAK - 31 ARALIK 2001**  
**HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**DENETİM RAPORU VE MALİ TABLOLAR**

**İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.**

**1 OCAK - 31 ARALIK 2001 HESAP DÖNEMİNE AİT  
DENETİM RAPORU**

1. İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2001 tarihli ilişikteki bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu ve ilgili dipnotlarını denetledik. Bu mali tabloların sorumluluğu Banka yönetimine aittir. Bizim sorumluluğumuz denetim çalışmalarımız sonucunda bu mali tablolar üzerinde görüş bildirmektir.
2. Denetim çalışmalarımız Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak yapılmıştır. Bu standartlar denetim çalışmalarımızı, mali tablolarda önemli bir hata bulunmadığını sağlamaya yönelik olarak düzenlememizi gerektirmektedir. Denetim, mali tablolarda yer alan bakiyelerin ve tamamlayıcı notları destekleyici kanıtların test bazında incelenmesini içerir. Denetim, aynı zamanda, uygulanan muhasebe prensiplerinin, yönetim tarafından yapılan önemli tahminlerin ve mali tabloların genel sunuluş şeklinin değerlendirilmesini de içerir. Yapılan denetimin görüş bildirmemiz için makul bir temel oluşturduğuna inanıyoruz.
3. Banka ve mali bünye ile ilgili 11 (ii) no'lu dipnotta açıklandığı üzere Banka, önceki yıllarda gelir kaydettiği kıymet temerrüdü cezalarını Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23 Ocak 2002 tarihli yazısına istinaden İMKB Garanti Fonu hesabında takip etmeye başlamıştır. Banka, 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait gelir tablosunda, cari dönemde ve önceki dönemlerde gelir kaydettiği toplam 3,796 milyar TL tutarındaki kıymet temerrüdü cezalarını nemalandırarak hesapladığı toplam 7,015 milyar TL'yi gider kaydedip "Olağanüstü Giderler" altında sınıflandırmıştır.
4. Görüşümüze göre, yukarıda 3. paragrafta belirtilen husus haricinde, ilişikteki mali tablolar bütün önemli taraflarıyla İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 31 Aralık 2001 tarihindeki mali durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonuçlarını bir önceki hesap dönemi ile tutarlı bir şekilde uygulanan, ilgili Türk Kanunları ve Tek Düzen Hesap Planı uygulama ve düzenleme esaslarına ilişkin izahnameye uygun bir biçimde yansıtmaktadır.

Başaran Nas Serbest Muhasebeci  
Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
a member of  
PricewaterhouseCoopers



Zeynep Uras, SMMM  
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

İstanbul, 31 Ocak 2002

**2001 YILI  
DENETLEME KURULU RAPORU**

**İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.  
GENEL KURULU'NA**

Ortaklığın Ünvanı : İ.M.K.B. TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.  
Merkezi : İstanbul  
Esas Sermayesi : 33,540,000,000,000.-TL  
Ödenmiş Sermayesi : 33,540,000,000,000.-TL  
Pay Adedi : 335,400,000  
Ortak Sayısı : 104  
Faaliyet Konusu : İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem gören kıymetler ile S.P.K.'ca uygun görülen diğer kıymetler için Saklama ve Takas hizmetleri ve Yatırım Bankacılığı işlemleri yapmak.

**DENETÇİLER:**

Berra KILIÇ 10/03/2000  
2 yıl B Grubu Hisseleri Temsilen  
Tangül DURAKBAŞA 30/03/2001  
A Grubu Hisseleri Temsilen

**Türk Ticaret Kanunu'nun 353. Maddesinin 1. fıkrasının 4 numaralı bendi gereğince;**

31/12/2001 tarihi itibarıyla yapılan inceleme sonucunda Banka kayıtlarının yasalara uygun tutulduğu, işlemlerde gereken hassasiyetin gösterildiği, 31/12/2001 tarihi itibarıyla yapılan incelemede Banka veznesindeki mevcudun kayıtlarla aynı olduğu, Banka'ya teslim edilen her nevi kıymetli evrakın tutanaklar ile tespit edildiği görülmüştür.

**Türk Ticaret Kanunu'nun 353. Maddesinin 1. fıkrasının 3 numaralı bendi gereğince;**

22/01/2001, 12/02/2001, 16/03/2001, 09/04/2001, 11/05/2001, 20/06/2001, 31/07/2001, 24/08/2001, 14/09/2001, 10/10/2001, 07/11/2001 ve 31/12/2001 tarihlerinde Banka veznesindeki mevcut nakit sayımı tutanak ile tesbit edilmiş ve tutanakların kayıtlara uygunluğu görülmüştür.

**İntikal eden şikayet ve yolsuzluklar ve bunlar hakkında yapılan işlemler;**

Herhangi bir yolsuzluk intikali olmamıştır. Bir şikayet yapılmış, şikayet konusu kurulumuzca incelenmiş ve Yönetim Kurulu Başkanı'na rapor edilmiş, Yönetim Kurulu'nda görüşülmüştür. Uygulamasına itiraz edilen ihtiyati tedbir kararına ilişkin olarak idare tarafından istenilen açıklama üzerine Eskişehir Asliye 3. Hukuk Mahkemesi'nin 30.07.2001 tarih, 2001/218 sayılı, 1., 2., 3., 4., 5. Asliye Hukuk Mahkemeleri Hakimi imzalı yazısında, ihtiyati tedbir kararının Banka'ca icrasının, ihtiyati tedbir kararlarına uygunluğunun teyid edildiği görülmüştür.

İ.M.K.B. Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 01/01/2001 - 31/12/2001 dönemi hesap ve işlemlerini Türk Ticaret Kanunu, Ortaklığın Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat ile genel kabul görmüş muhasebe ilke ve standartlarına göre incelemiş bulunmaktayız. Tarafımızca tetkik edilip, uygunluğu kabul edilmiş, 31/12/2001 tarihi itibarıyla düzenlenmiş Banka bilançosu ortaklığın belirtilen tarihteki gerçek mali durumunu; 01/01/2001 - 31/12/2001 dönemine ait Kar-Zarar Tablosu dönemin gerçek faaliyet sonuçlarını göstermekte ve karın dağıtım önerisi yasalara ve ortaklık ana sözleşmesine uygun bulunmaktadır.

Bilançonun ve Kar-Zarar cetvelinin onaylanmasını ve Yönetim Kurulu'nun aklanmasını onaylarınıza arz ederiz.

**DENETLEME KURULU**



**TANGÜL DURAKBAŞA**



**BERRA KILIÇ**

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## AYRINTILI BİLANÇO

(Milyar TL)

	Bağımsız Denetim'den	
	Geçmiş 31.12.2001	Geçmiş 31.12.2000
<b>Nakit Değerler</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
Kasa	3	1
Efektif Deposu	0	0
Diğer	0	0
<b>Bankalar</b>	<b>9,787</b>	<b>32,749</b>
T.C. Merkez Bankası	1,428	346
Diğer Bankalar	8,359	32,403
- Yurtiçi Bankalar	887	32,378
- Yurtdışı Bankalar	7,472	25
<b>Diğer Mali Kuruluşlar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankalararası Para Piyasası</b>	<b>79,000</b>	<b>300</b>
<b>Menkul Değerler Cüzdanı (Net)</b>	<b>3,129</b>	<b>10,041</b>
Devlet İç Borçlanma Senetleri	3,129	10,041
Diğer Borçlanma Senetleri	0	0
Hisse Senetleri	0	0
Diğer Menkul Değerler	0	0
<b>Krediler</b>	<b>3,341</b>	<b>2,253</b>
Kısa Vadeli	3,341	2,253
Orta ve Uzun Vadeli	0	0
<b>Takipteki Alacaklar (Net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar (Net)	0	0
- Brüt Alacak Bakiyesi	0	0
- Ayrılan Özel Karşılık (-)	0	0
Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar (Net)	0	0
- Brüt Alacak Bakiyesi	0	0
- Ayrılan Özel Karşılık (-)	0	0
Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar (Net)	0	0
- Brüt Alacak Bakiyesi	0	0
- Ayrılan Karşılık (-)	0	0
<b>Faiz ve Gelir Tahakkuk ve Reeskontları</b>	<b>6,190</b>	<b>2,005</b>
Kredilerin	25	72
Menkul Değerlerin	5,591	453
Diğer	574	1,480
<b>Finansal Kiralama Alacakları (Net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansal Kiralama Alacakları	0	0
Kazanılmamış Gelirler (-)	0	0
<b>Mevduat Munzam Karşılıkları</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muhtelif Alacaklar</b>	<b>1,246</b>	<b>842</b>
<b>İştirakler (Net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mali İştirakler	0	0
Mali Olmayan İştirakler	0	0
<b>Bağlı Ortaklıklar (Net)</b>	<b>649</b>	<b>0</b>
Mali Ortaklıklar	649	0
Mali Olmayan Ortaklıklar	0	0
<b>Bağlı Menkul Kıymetler (Net)</b>	<b>10,498</b>	<b>0</b>
Hisse Senetleri	0	0
Diğer Menkul Kıymetler	10,498	0
<b>Sabit Kıymetler (Net)</b>	<b>5,439</b>	<b>3,730</b>
Defter Değeri	6,421	4,413
Birikmiş Amortismanlar (-)	982	683
<b>Diğer Aktifler</b>	<b>13,547</b>	<b>3,798</b>
<b>TOPLAM AKTİFLER</b>	<b>132,829</b>	<b>55,719</b>

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## AYRINTILI BİLANÇO

(Milyar TL)

	Bağımsız Denetim'den	
	Geçmiş	Geçmiş
	31.12.2001	31.12.2000
<b>Mevduat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tasarruf Mevduatı	0	0
Mevduat Sertifikası	0	0
Resmi Kuruluşlar Mevduatı	0	0
Ticari Kuruluşlar Mevduatı	0	0
Diğer Kuruluşlar Mevduatı	0	0
Bankalar Mevduatı	0	0
Döviz Tevdiat Hesabı	0	0
Altın Depo Hesapları	0	0
<b>Bankalararası Para Piyasası</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Alınan Krediler</b>	<b>0</b>	<b>2,000</b>
T.C. Merkez Bankası Kredileri	0	0
Alınan Diğer Krediler	0	2,000
- Yurtiçi Banka ve Kuruluşlardan	0	2,000
- Yurtdışı Banka, Kuruluş ve Fonlardan	0	0
- Sermaye Benzeri Krediler	0	0
<b>Fonlar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bonolar	0	0
Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler	0	0
Tahviller	0	0
<b>Faiz ve Gider Reeskontları</b>	<b>58</b>	<b>239</b>
Mevduatın	0	0
Alınan Kredilerin	0	204
Diğer	58	35
<b>Finansal Kiralama Borçları (Net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansal Kiralama Borçları	0	0
Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)	0	0
<b>Ödenecek Vergi, Resim, Harç ve Primler</b>	<b>471</b>	<b>398</b>
<b>İthalat Transfer Emirleri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Muhtelif Borçlar</b>	<b>15,251</b>	<b>2,667</b>
<b>Karşılıklar</b>	<b>21,349</b>	<b>9,797</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1,096	550
Genel Kredi Karşılığı	0	0
Vergi Karşılığı	20,253	9,247
Diğer Karşılıklar	0	0
<b>Diğer Pasifler</b>	<b>16,015</b>	<b>2,577</b>
<b>Özkaynaklar</b>	<b>38,902</b>	<b>19,221</b>
Ödenmiş Sermaye	33,540	16,300
- Nominal Sermaye	33,540	16,300
- Ödenmemiş Sermaye (-)	0	0
Kanuni Yedek Akçeler	2,859	1,456
- I. ve II. Tertip Kanuni Yedek Akçeler	2,859	1,456
- Emisyon (Hisse Senedi İhraç) Primleri	0	0
- Diğer Kanuni Yedek Akçeler	0	0
İhtiyari Yedek Akçeler	543	38
Yeniden Değerleme Fonları	1,960	1,427
Değerleme Farkları	0	0
Zarar	0	0
- Dönem Zararı	0	0
- Geçmiş Yıl Zararları	0	0
<b>Kar</b>	<b>40,783</b>	<b>18,820</b>
Dönem Karı	40,783	18,820
Geçmiş Yıl Karları	0	0
<b>TOPLAM PASİFLER</b>	<b>132,829</b>	<b>55,719</b>



## BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER

(Milyar TL)

	Bağımsız Denetim'den	
	Geçmiş 31.12.2001	Geçmiş 31.12.2000
Garanti ve Kefaletler	694,150	200,701
Taahhütler	1,122	3,514
Döviz ve Faiz Haddi İle İlgili İşlemler	0	0
Emanet ve Rehinli Kıymetler	5,510,474	3,707,182
Diğer Nazım Hesaplar	10,455,734	9,315,849
<b>TOPLAM</b>	<b>16,661,480</b>	<b>13,227,246</b>

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş. AYRINTILI GELİR TABLOSU

(Milyar TL)

	Bağımsız Denetim'den	
	Geçmiş 31.12.2001	Geçmiş 31.12.2000
<b>I. FAİZ GELİRLERİ</b>	<b>59,175</b>	<b>20,066</b>
<b>Kredilerden Alınan Faizler</b>	<b>4,075</b>	<b>3,225</b>
TP Kredilerden Alınan Faizler	4,075	3,225
- Kısa Vadeli Kredilerden	4,075	3,225
- Orta ve Uzun Vadeli Kredilerden	0	0
YP Kredilerden Alınan Faizler	0	0
- Kısa Vadeli Kredilerden	0	0
- Orta ve Uzun Vadeli Kredilerden	0	0
Takipteki Alacaklardan Alınan Faizler	0	0
KKDF'den Alınan Primler	0	0
<b>Mevduat Munzam Karşılıklarından Alınan Faizler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankalardan Alınan Faizler</b>	<b>17,246</b>	<b>14,605</b>
T.C. Merkez Bankasından	2	2
Yurtiçi Bankalardan	17,174	14,603
Yurtdışı Bankalardan	70	0
<b>Bankalararası Para Piyasası İşl. Alınan Faizler</b>	<b>22,585</b>	<b>651</b>
<b>Menkul Değerler Cüzdanından Alınan Faizler</b>	<b>11,641</b>	<b>815</b>
Devlet İç Borçlanma Senetlerinden	11,641	815
Diğer Menkul Kıymetlerden	0	0
<b>Diğer Faiz Gelirleri</b>	<b>3,628</b>	<b>770</b>
<b>II. FAİZ GİDERLERİ</b>	<b>1,555</b>	<b>1,290</b>
<b>Mevduata Verilen Faizler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tasarruf Mevduatına	0	0
Mevduat Sertifikalarına	0	0
Resmi Kuruluşlar Mevduatına	0	0
Ticari Kuruluşlar Mevduatına	0	0
Diğer Kuruluşlar Mevduatına	0	0
Bankalar Mevduatına	0	0
Döviz Tevdiat Hesaplarına	0	0
Altın Depo Hesaplarına	0	0
<b>Bankalararası Para Piyasası İşl. Verilen Faizler</b>	<b>1,077</b>	<b>237</b>
<b>Kullanılan Kredilere Verilen Faizler</b>	<b>478</b>	<b>1,053</b>
T.C. Merkez Bankasına	0	0
Yurtiçi Bankalara	478	1,053
Yurtdışı Bankalara	0	0
Diğer Kuruluşlara	0	0
<b>Çıkarılan Menkul Kıymetlere Verilen Faizler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Diğer Faiz Giderleri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. NET FAİZ GELİRİ (I-II)</b>	<b>57,620</b>	<b>18,776</b>
<b>IV. FAİZ DIŞI GELİRLER</b>	<b>23,479</b>	<b>16,653</b>
<b>Alınan Ücret ve Komisyonlar</b>	<b>3,819</b>	<b>1,287</b>
Nakdi Kredilerden	0	0
Gayri Nakdi Kredilerden	3,819	1,287
Diğer	0	0
<b>Sermaye Piyasası İşlem Karları</b>	<b>166</b>	<b>0</b>
<b>Kambiyo Karları</b>	<b>76</b>	<b>31</b>
<b>İştirakler ve Bağlı Ort. Alınan Kar Payları</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Olağanüstü Gelirler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Diğer Faiz Dışı Gelirler</b>	<b>19,418</b>	<b>15,335</b>
<b>V. FAİZ DIŞI GİDERLER</b>	<b>20,063</b>	<b>7,362</b>
<b>Verilen Ücret ve Komisyonlar</b>	<b>364</b>	<b>116</b>
Nakdi Kredilere Verilen	0	0
Gayri Nakdi Kredilere Verilen	58	83
Diğer	306	33
<b>Sermaye Piyasası İşlem Zararları</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kambiyo Zararları</b>	<b>58</b>	<b>6</b>
<b>Personel Giderleri</b>	<b>6,165</b>	<b>4,241</b>
<b>Kıdem Tazminatı Provizyonu</b>	<b>555</b>	<b>297</b>
<b>Kira Giderleri</b>	<b>36</b>	<b>10</b>
<b>Amortisman Giderleri</b>	<b>552</b>	<b>486</b>
<b>Vergi ve Harçlar</b>	<b>326</b>	<b>411</b>
<b>Olağanüstü Giderler</b>	<b>7,015</b>	<b>68</b>
<b>Takipteki Alacaklar Provizyonu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Diğer Provizyonlar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Diğer Faiz Dışı Giderler</b>	<b>4,992</b>	<b>1,727</b>
<b>VI. NET FAİZ DIŞI GELİRLER (IV-V)</b>	<b>3,416</b>	<b>9,291</b>
<b>VII. VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR (III+VI)</b>	<b>61,036</b>	<b>28,067</b>
<b>VIII. VERGİ PROVİZYONU</b>	<b>20,253</b>	<b>9,247</b>
<b>IX. NET KAR/ZARAR (VII-VIII)</b>	<b>40,783</b>	<b>18,820</b>

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

### I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

#### A. Cari döneme ilişkin dipnot ve açıklamalar;

(1) Bilançonun onaylanarak kesinleştiği tarih.  
**29 Ocak 2002 (2000: 26 Ocak 2001)**

(2) a-Bankaca uygulanan temel muhasebe politikalarının tümünün detaylı olarak açıklanması.

#### Mali tabloların gösterimi

Banka muhasebe kayıtlarını ve kanuni mali tablolarını Türk lirası olarak, Bankalar Kanunu, Türk Ticaret Kanunu ve Türk vergi mevzuatına uygun olarak tutmakta ve tanzim etmektedir. İlişikteki mali tablolar 4491 ve 4672 sayılı Kanunlar ile değişik 4389 sayılı Bankalar Kanununun "Hesap ve Kayıt Düzeni" başlıklı 13. maddesinin hükümlerine dayanılarak belirlenen tekdüzen hesap planı, tip bilanço ve kar ve zarar cetveli ve dipnotları ile bunların uygulanmasına ilişkin izahname ile muhasebe ve değerlendirme esaslarına göre hazırlanmıştır.

#### Menkul değerler, iştirakler, bağlı ortaklıklar ve bağlı menkul değerler

Menkul değerler, iştirakler, bağlı ortaklıklar ve bağlı menkul değerlerle ilgili değerlendirme yöntemleri aşağıda 5 no'lu dipnotta ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

#### Ters repo

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul değerlerin (ters repo) alım ve satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için gelir reeskontu hesaplanmıştır.

#### İlgili taraflar

Banka'nın hissedarları, Yönetim Kurulu başkan, başkan vekili ve üyeleri ile yönetiminde söz sahibi olan üst düzey yöneticiler ve müdürler doğrudan ve/veya dolaylı sahip oldukları veya yönetiminde söz sahibi oldukları diğer ortaklıklar ilişikteki mali tablolarda ilgili taraflar olarak adlandırılmaktadır.

#### Saklama ve hizmet ücret ve komisyonları

Banka, menkul kıymetlerin, kıymetli madenlerin ve diğer kıymetlerin muhafazasını temin ederek borsalarda alım satımından doğan nakit ve kıymet taahhüt ve alacaklarının takasını yapmaktadır.

Ayrıca Banka, müşterilerine, kurumsal yatırımcılara ve menkul kıymetleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ile mevcut veya görev verilecek diğer borsalarda işlem gören şirketlere saklama hesapları açmak ve aracı kuruluşlar ile yatırımcıların saklama hesapları arasında virman, takas ve mahsup ve borcun ifa edilmesi için gerekli diğer işlemleri yapmak, saklama amacıyla teslim edilen menkul kıymetler ile diğer kıymetlerin; bedelsiz hisse alımı ve rüçhan haklarının kullanılması, temettü, faiz ve ana paranın vadesinde tahsilatı, menkul kıymetler ile diğer kıymetleri temsil eden belgelerin değiştirilmesi ve benzeri kıymetleri temsil eden belgelerin değiştirilmesi ve benzeri diğer mali hizmetleri gerçekleştirmektedir.

Banka, yukarıda açıklanan hizmetlerinden dolayı müşterilerinden saklama ve hizmet ücret ve komisyonları tahsil etmekte ve bu ücret ve komisyonları aylık olarak tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

#### İMKB Garanti Fonu

İMKB Garanti Fonu takas işlemlerinde gecikmeleri önlemek amacıyla Borsa'nın kendi kaynaklarından kurduğu bir fondur. Bu fon, borçlu üyelerin nakit temerrüde düşmeleri durumunda alacaklı olan üyelerin gecikmeden dolayı etkilenmemesini sağlamaktadır. İMKB Garanti Fonu ilişikteki bilanço aktifinde Bankalararası Para Piyasası içerisinde, pasifte ise Diğer Pasifler hesap grubu içerisinde kaydedilmiştir.

#### Maddi duran varlıklar

Amortismanına tabi maddi duran varlıklar ilişikteki mali tablolarda, elde etme maliyetlerine 3094 sayılı Yeniden Değerleme Hakkındaki Kanun uyarınca yapılan yeniden değerlendirme artışlarının ilave edilmesi suretiyle yansıtılmaktadır. Banka cari dönem sonunda binaların amortismanını elde etme maliyeti üzerinden hesaplamıştır. Banka diğer maddi duran varlıklarını 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla uygulanan değerlendirme oranı olan %53.2 (2000: %56) üzerinden yeniden değerlemeye tabi tutmuştur. Banka amortisman hesaplamasında normal amortisman yöntemini uygulamıştır. Amortisman hesaplamalarında aşağıdaki oranlar dikkate alınmıştır.

Binalar	%2
Büro makinaları	%20
Mobilya ve mefruşat	%20
Nakil vasıtaları	%20
Data ve telefon hatları	%20
Yazılım ve lisanslar	%20
Özel maliyet bedelleri	%33

### **Döviz işlemleri**

Banka'nın yabancı para ile yapmış olduğu işlemler, işlemin yapıldığı günün T.C. Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli olan döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Yabancı para ile yapılan işlemlerin ve yabancı para cinsinden olan varlık ve borçların çevrilmesi sonucu oluşan kur farkı gelir ve giderleri ilgili dönemin gelir tablosuna yansıtılmıştır.

### **Kıdem tazminatı karşılığı**

Banka, yürürlükteki İş Kanunu uyarınca istifalar ve haklı nedenler dışındaki işten çıkarmalarda ve emeklilik halinde personele tazminat ödemek durumundadır. Bu tazminat, işten çıkarma veya emeklilik tarihine kadar çalışılan her yıl için 978,020,000 TL'yi (2000: 506,740,000 TL) geçmemek şartı ile 30 günlük ücret karşılığıdır. Banka kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamını tahakkuk ettirmektedir. Kıdem tazminatıyla ilgili giderler ancak ödemenin yapıldığı yılda kanunen kabul edilen gider olarak kaydedilir.

### **Finansal riskler ve risk yönetimi**

#### **(i) Faiz oranı riski**

Banka, faiz oranlarındaki değişikliklerin faize dayalı aktif ve pasiflerine olan etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruzdur. Bu riskler faiz oranına duyarlı aktif ve pasiflerin birbirini dengelemesi yoluyla yönetilmektedir.

#### **(ii) Likidite riski**

Banka likidite riskini, mevcut ve muhtemel borç yükümlülüklerini yerine getirebilmesi için yeterli derecede nakit ve nakit eşdeğerleri kaynağının bulunması, açık piyasa pozisyonlarının kapatılabilmesi ve kredi yükümlülüklerinin fonlanmasını sağlayabilmesi suretiyle yönetmektedir.

### **Pasifte yer almayan yükümlülükler**

Banka nazım hesaplarının büyük bir kısmını emanet ve rehinde bulunan menkul kıymetler ve Banka nezdinde olmayan hazine bonusu ve devlet tahvilleri oluşturmaktadır.

### **Vergi karşılığı**

29 Temmuz 1998 tarihli resmi gazetede yayınlanan 4369 sayılı yeni vergi kanunu çerçevesinde 1 Ocak 1999 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı fon dahil olmak üzere %33 olarak uygulanmaktadır.

Bu değişiklik öncesinde şirketin kar dağıtımını yapıp yapmadığına bakılmaksızın hesaplanması gereken stopaj, yapılan değişikliklerle şirketin kar dağıtımını yapması şartına bağlanmıştır. Buna göre şirket 2001 yılı karını dağıtmadığı sürece yukarıda belirtilen %33 kurumlar vergisi dışında ayrıca stopaj hesaplamayacaktır. Karın dağıtılması halinde ise dağıtılan kar üzerinden fon dahil %16.5 (halka açık şirketlerde %5.5) oranında stopaj hesaplanacaktır.

Şirketin, kurumlar vergisinden istisna edilmiş kazançlarının bulunması halinde bu kazançlar üzerinden (iştirak kazançları istisnası hariç, yatırım indirimi istisnası dahil) yukarıdaki uygulamadan farklı olarak, karın dağıtılıp dağıtılmadığına bakılmaksızın fon dahil yine %19.8 (halka açık şirketlerde de aynı) oranında stopaj hesaplanacaktır.

Karın sermayeye ilave edilmesi hali kar dağıtımını sayılmayacak ve stopaj uygulanmayacaktır.

Aynı kanun değişikliği çerçevesinde şirket üçer aylık mali tabloları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplayacak ve o dönemi izleyen ikinci ayın 15 inci günü akşamına kadar o yılın kurumlar vergisinden mahsup edilmek üzere ödeyecektir.

Kurumlar Vergisi Kanununa göre beyanname üzerinde gösterilen zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurumlar vergisi matrahından indirilebilirler.

b- Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler ve bunun parasal etkileri: Yoktur. Değerleme yöntemlerinde yapılan değişiklikler ile bunların parasal etkileri 4 no'lu dipnot'ta açıklanmıştır.

(3) Muhasebenin temel varsayımları olarak nitelenen işletmenin sürekliliği, dönemsellik ve tutarlılık kavramlarının Banka için geçerliliği.

### **İşletmenin sürekliliği, dönemsellik ve tutarlılık kavramlarına titizlikle uyulmuştur (2000: Geçerlidir).**

(4) Banka'da dönem sonuçlarının tespiti ile ilgili olarak uygulanan değerlendirme yöntemlerinde bir değişiklik yapılmışsa bu değişikliğin etkileri:

**Banka, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 3 Mayıs 2001 tarih ve 3631 sayılı yazısına istinaden menkul değerler cüzdanı ve bağlı menkul kıymetlerin değerlendirilmesinde uyulan esaslarda değişiklik yapmıştır. Bu çerçevede, Banka 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla, önceki dönemde menkul değerler cüzdanı içerisinde sınıflandırıp, borsa rayıcı yöntemi ile değerlediği teminata verilen 10,498 milyar TL tutarındaki hazine bonusu ve devlet tahvillerini mevzuattaki değişiklik uyarınca bağlı menkul kıymetler olarak sınıflandırıp basit faiz yöntemi ile değerlemiştir. Menkul kıymetlerin değerlendirme prensiplerinde yapılan bu değişiklik sonucu, 31 Aralık 2001 tarihli mali tablolarda geçmiş dönemde uygulanan değerlendirme yöntemine göre 300 milyar TL tutarında daha fazla gelir reeskontu kaydedilmiştir.**



# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

(5) Menkul Değerlerin (İştirakler, Bağlı Ortaklıklar, Bağlı Menkul Kıymetler dahil) değerlemesinde kullanılan yöntemlerin aşağıda belirtilen düzene uygun olarak detaylı açıklaması (\*).

### A. Menkul Değerler Cüzdanı:

#### Türk Parası Kıymetler

1- Hisse Senetleri: **Yoktur.**

2- Diğer Menkul Kıymetler

a) Enflasyona ve Dövizde Endeksli: **Yoktur.**

b) Sabit Getirili: **Banka'nın menkul kıymetler portföyünde bulunan devlet tahvilleri ve hazine bonoları rayiç değeri ile değerlendirilmiştir.**

c) Değişken Faiz Oranlı: **Yoktur.**

#### Dövizli Natık Kıymetler

1- Hisse Senetleri: **Yoktur.**

2- Diğer Menkul Kıymetler: **Yoktur.**

a) Enflasyona ve Diğer Bir Dövizde Endeksli: **Yoktur.**

b) Sabit Getirili: **Yoktur.**

c) Değişken Faiz Oranlı: **Yoktur.**

### B. İştirakler:

**Türk Parası Kıymetler: Yoktur.**

**Dövizli Natık Kıymetler: Yoktur.**

### C. Bağlı Ortaklıklar:

**Türk Parası Kıymetler: Elde etme maliyeti ile değerlendirilmiştir.**

**Dövizli Natık Kıymetler: Yoktur.**

### D. Bağlı Menkul Kıymetler:

#### Türk Parası Menkul Kıymetler

1- Hisse Senetleri

a) Uzun Vadeli Yatırımlar: **Yoktur.**

b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar: **Yoktur.**

c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler: **Yoktur.**

2- Diğer Menkul Kıymetler

a) Uzun Vadeli Yatırımlar: **Yoktur.**

b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar: **Yoktur.**

c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler: **Basit faiz yöntemi ile değerlendirilmiştir.**

#### Dövizli Natık Menkul Kıymetler

1- Hisse Senetleri

a) Uzun Vadeli Yatırımlar: **Yoktur.**

b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar: **Yoktur.**

c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler: **Yoktur.**

2- Diğer Menkul Kıymetler

a) Uzun Vadeli Yatırımlar: **Yoktur.**

b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar: **Yoktur.**

c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler: **Yoktur.**

(\*) Cari dönemde ve önceki dönemde yukarıda belirtilen tasnif şekli içinde yer alan bir menkul kıymet bulunmaması durumunda bu menkul kıymetin değerlemesine ilişkin bir açıklama yapılmasına gerek bulunmamaktadır.

(6) Kullanılan amortisman yöntemi, cari dönem içinde yöntemde yapılan değişiklik ve bunun parasal etkisi.

**Sabit kıymetler normal amortisman yöntemi uygulanmak suretiyle amortismanına tabi tutulmakta olup, cari dönemde yöntem değişikliği yapılmamıştır.**

(7) Bilançonun hazırlanmasında esas alınan değerlendirme kuru ile bilanço tarihinden önceki son beş iş günü itibarıyla Banka'ca ilan edilen ABD Doları gişe döviz alış kurlarının dökümü.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>A. Banka "Yabancı Para Evalüasyon Kuru" (1 ABD Doları \$ = .....TL)</b>	<b>1,439,567 TL</b>	671,765 TL
<b>B. Bilanço Tarihindeki ve Bundan Önceki Son 5 İş Günü İtibarıyla Banka'ca İlan Edilen ABD Doları (\$) Gişe Döviz Alış Kurlarının Dökümü:</b>		
<b>Bilanço Tarihindeki ABD Doları (\$) Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,439,567 TL</b>	671,765 TL
<b>Bundan Önceki;</b>		
<b>1. Günün Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,433,199 TL</b>	669,967 TL
<b>2. Günün Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,448,816 TL</b>	672,232 TL
<b>3. Günün Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,443,980 TL</b>	674,820 TL
<b>4. Günün Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,464,686 TL</b>	679,627 TL
<b>5. Günün Gişe Döviz Alış Kuru</b>	<b>1,470,646 TL</b>	677,675 TL

(8) Bilançoda yer alan ve aşağıda belirtilen döviz varlık ve yükümlülüklerin ("Yabancı Para Net Genel Pozisyon/Sermaye Tabanı" rasyosuna ilişkin düzenlemede tanımlanan) TL tutarlarına, bu tutarların ABD Doları karşılıklarına ve yabancı para açık pozisyon tutarına ilişkin bilgiler.

	Milyar TL	Milyon \$	Cari Dönem 31 Aralık 2001 Milyar TL	Önceki Dönem 31 Aralık 2000 Milyon \$
<b>I- DÖVİZ VARLIKLARI</b>				
1) NAKİT DEĞERLER (Efektif, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler)	-	-	-	-
2) T.C. MERKEZ BANKASI	116	0.08	56	0.08
3) YURTİÇİ BANKALAR (İnterbank hariç)	885	0.61	377	0.56
4) YURTDIŞI BANKALAR	7,472	5.19	25	0.04
5) MENKUL DEĞERLER CÜZDANI (NET)	-	-	-	-
6) KREDİLER	-	-	-	-
7) MEVDUAT MUNZAM KARŞILIKLARI	-	-	-	-
8) DÖVİZE ENDEKSLİ VARLIKLAR (a+b)	-	-	-	-
a) Krediler	-	-	-	-
b) Diğer	-	-	-	-
9) FAİZ VE GELİR TAHAKKUK VE REESKONTLARI	-	-	-	-
10) DİĞER AKTİFLER	-	-	-	-
<b>BİLANÇO DIŞI HESAPLAR (11+12)</b>	-	-	-	-
11) REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	-	-	-	-
12) VADELİ DÖVİZ ALIM TAAHHÜTLERİ	-	-	-	-
<b>TOPLAM DÖVİZ VARLIKLARI (1-12)</b>	<b>8,473</b>	<b>5.88</b>	<b>458</b>	<b>0.68</b>
<b>II- DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ</b>				
1) DÖVİZ TEVDİAT HESAPLARI	-	-	-	-
2) ALTIN DEPO HESAPLARI	-	-	-	-
3) BANKALAR MEVDUATI	-	-	-	-
4) T.C. MERKEZ BANKASI KREDİLERİ	-	-	-	-
5) YURTİÇİ BANKALARDAN KULLANILAN KREDİLER (İnterbank hariç)	-	-	-	-
6) YURTİÇİ DİĞER KURULUŞLARDAN KULLANILAN KREDİLER	-	-	-	-
7) YURTDIŞINDAN KULLANILAN KREDİLER	-	-	-	-
8) ÇIKARILAN MENKUL KIYMETLER (NET)	-	-	-	-
9) DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER (a+b)	-	-	-	-
a) Krediler	-	-	-	-
b) Diğer	-	-	-	-
10) FAİZ VE GİDER REESKONTLARI	-	-	-	-
11) DİĞER PASİFLER	8,279	5.75	435	0.65
<b>BİLANÇO DIŞI HESAPLAR (12+13)</b>	-	-	-	-
12) REPO İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	-	-	-	-
13) VADELİ DÖVİZ SATIM TAAHHÜTLERİ	-	-	-	-

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

	Cari Dönem 31 Aralık 2001		Önceki Dönem 31 Aralık 2000	
	Milyar TL	Milyon \$	Milyar TL	Milyon \$
<b>TOPLAM DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ (1+13)</b>	<b>8,279</b>	<b>5.75</b>	<b>435</b>	<b>0.65</b>
<b>YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON (I-II)</b>	<b>194</b>	<b>0.13</b>	<b>23</b>	<b>0.03</b>

Banka'nın döviz yönetimine ilişkin açıklamaları:

**Banka'nın dispoñibilite yükümlülükleri ve Vadeli İşlemler Piyasası teminatları nedeniyle yaptığı döviz işlemleri dışında döviz cinsinden işlemi bulunmamaktadır.**

**Cari Dönem  
(31 Aralık 2001):**

	ABD Doları (Bin)	Euro (**) Grubu (Bin)	Euro (Bin)	İsviçre Frangı (Bin)	Japon Yeni (Bin)	Diğer (***) (Bin)
<b>I- Döviz Varlıkları</b>						
Nakit Değerler	-	-	-	-	-	-
Bankalar	5,870	-	18	-	-	-
Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-	-	-	-	-
Krediler	-	-	-	-	-	-
Bağlı Menkul Değerler (Net)	-	-	-	-	-	-
Diğer Döviz Varlıklar (*)	-	-	-	-	-	-
<b>Top. Döviz Varlıkları</b>	<b>5,870</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II- Döviz Yükümlülükleri</b>						
Mevduat	-	-	-	-	-	-
Kullanılan Krediler	-	-	-	-	-	-
Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)	-	-	-	-	-	-
Diğer Döviz Yükümlülükleri (*)	5,753	-	-	-	-	-
<b>Top. Döviz Yükümlülükleri</b>	<b>5,753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fark (I-II)</b>	<b>117</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Önceki Dönem  
(31 Aralık 2000):**

	ABD Doları (Bin)	Euro (**) Grubu (Bin)	Euro (Bin)	İsviçre Frangı (Bin)	Japon Yeni (Bin)	Diğer (***) (Bin)
<b>I- Döviz Varlıkları</b>						
Nakit Değerler	-	-	-	-	-	-
Bankalar	680	-	1	-	-	-
Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-	-	-	-	-
Krediler	-	-	-	-	-	-
Bağlı Menkul Değerler (Net)	-	-	-	-	-	-
Diğer Döviz Varlıklar (*)	-	-	-	-	-	-
<b>Top. Döviz Varlıkları</b>	<b>680</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II- Döviz Yükümlülükleri</b>						
Mevduat	-	-	-	-	-	-
Kullanılan Krediler	-	-	-	-	-	-
Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)	-	-	-	-	-	-
Diğer Döviz Yükümlülükleri (*)	648	-	-	-	-	-
<b>Top. Döviz Yükümlülükleri</b>	<b>648</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fark (I-II)</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Bilanço dışı kalemler dahil, geri kalan tüm diğer döviz varlıkları ve yükümlülükleri.

(\*\*) EURO Grubu paralar kolonunda, EURO'ya dönüşecek ülkelerin paraları (Alman Markı, Fransız Frangı ve diğerleri) bir bütün olarak EURO cinsinden gösterilir. EURO grubu paralar haricinde doğrudan EURO para birimi ile yapılan işlemler ise EURO sütununda gösterilir.

(\*\*\*) Döviz varlıkları veya döviz yükümlülüklerinin ayrı ayrı %10'undan küçük paya sahip olan döviz cinslerinin ABD Doları karşılıkları toplamı.

(9) Aktifte yer alan menkul ve gayri menkullerin defter değerleri, ayrılan amortisman ve toplam sigorta tutarları.

**Cari Dönem: 31 Aralık 2001**

	Defter Değeri(*)	Birikmiş Amortisman	Sigorta Tutarı
<b>Menkuller</b>	<b>1,606</b>	<b>772</b>	<b>10,820</b>
<b>Gayri Menkuller</b>	<b>4,815</b>	<b>210</b>	<b>4,662</b>
1- Banka'nın Kullanımındaki	4,815	210	4,662
2- Diğer	-	-	-
<b>Elden Çıkarılacak Kıymetler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1- Emtia	-	-	-
2- Gayri Menkuller	-	-	-
<b>Finansal Kiralama Konusu Varlıklar (Kiraç Olarak)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Birikmiş amortismanlardan önceki brüt tutar.

**Önceki Dönem: 31 Aralık 2000**

	Defter Değeri(*)	Birikmiş Amortisman	Sigorta Tutarı
<b>Menkuller</b>	<b>1,299</b>	<b>581</b>	<b>2,555</b>
<b>Gayri Menkuller</b>	<b>3,114</b>	<b>102</b>	<b>2,434</b>
1- Banka'nın Kullanımındaki	3,114	102	2,434
2- Diğer	-	-	-
<b>Elden Çıkarılacak Kıymetler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1- Emtia	-	-	-
2- Gayri Menkuller	-	-	-
<b>Finansal Kiralama Konusu Varlıklar (Kiraç Olarak)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Birikmiş amortismanlardan önceki brüt tutar.

(10) Belli bir öneme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zararlara ve kazançlara ait bilgiler.

**Yoktur (2000: Yoktur).**

(11) Bilançoyu önemli ölçüde etkileyen ya da bilançonun açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar.

(i) Banka'nın 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla Menkul Değerler Cüzdanı hesabında problemleri aracı kurumlara ait ters repo işleminden elde edilen 1,118 milyar TL tutarında devlet tahvili bulunmaktadır. Ayrıca yine Menkul Değerler Cüzdanı içerisinde problemleri aracı kurumlara ait 2,011 milyar TL (2000: 1,851 milyar TL) tutarında devlet tahvili ve hazine bonusu bulunmaktadır. Problemleri aracı kurumlara ait olan bu menkul kıymetler mevzuata uygun olarak muhasebeleştirilmektedir. Bu menkul kıymetlere ait pasif hesaplar Muhtelif Borçlardır. Problemleri aracı kurumlara ait devlet tahvilleri ve hazine bonolarının borsa rayıcı ile değerlendirilmesi neticesinde 155 milyar TL (2000: 69 milyar TL) gerçekleşmemiş gelir hesaplanmıştır. Söz konusu gelirler kar ve zarar hesapları ile ilişkilendirilmeksizin muhtelif borçlarda takip edilmektedir.

(ii) Banka, menkul kıymet takas yükümlülüklerini zamanında yerine getiremeyen üyelerinden tahsil ettiği kıymet temerrüdü ceza faizlerini önceki dönemlerde gelir kaydetmekteydi. Banka, Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Denetleme Dairesi'nin 23 Ocak 2002 tarihli yazısına istinaden, uygulamasını değiştirmiş ve ilgili ceza faizlerini 2002 yılından itibaren İMKB Garanti Fonu hesabında takip etmeye başlamıştır. Banka, ayrıca, 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla, önceki dönemlerde (3,492 milyar TL) ve cari dönemde (304 milyar TL) gelir kaydettiği toplam 3,796 milyar TL tutarındaki kıymet temerrüdü cezalarını ortalama net geliri oranı üzerinden nemalandırarak SPK'nın onayı alınan yöntem ile hesapladığı 7,015 milyar TL'yi cari dönem içinde gider kaydedip, diğer pasifler içindeki İMKB Garanti Fonu hesabına eklemiştir.

**B. Diğer dipnot ve açıklamalar;**

(12) Banka'nın faaliyetlerine ilişkin olarak bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan, mali bünyeyi ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyen ve bu nedenle açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgiler.

**Yoktur (2000: Yoktur).**

(13) Banka'nın yurtdışı şubelerine ilişkin bilgiler.

**Yoktur (2000: Yoktur).**



# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş. BİLANÇO DİPNOTLARI

Şubenin bulunduğu ülke ve şehir	Aktif Toplamı	Yasal Sermayesi(*)
---------------------------------	---------------	--------------------

(\*) İlgili ülkedeki asgari sermaye miktarı çerçevesinde sahip olduğu ya da genel müdürlük tarafından tahsis edilmiş sermayesi.

## C. Mali tabloları denetleyen Bağımsız Denetim Kuruluşu ve Bağımsız Denetim Görüşü

(Mevzuatta belirtilen formata uygun olarak);

**31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla düzenlenen mali tablolar Başaran Nas Serbest Muhasebeci ve Mali Müşavirlik A.Ş. (a member of PricewaterhouseCoopers) tarafından denetimden geçmiş ve 31 Ocak 2002 tarihli denetim raporunda söz konusu mali tabloların, cari dönemde ve önceki dönemlerde gelir kaydedilen toplam 3,796 milyar TL tutarındaki kıymet temerrüdü cezalarını nemalandırarak hesapladığı toplam 7,015 milyar TL'yi olağanüstü gider kaydetmesi dışında, Banka'nın mali durumunu bütün önemli taraflarıyla bir önceki hesap dönemi ile tutarlı bir şekilde uygulanan, ilgili Türk kanunları ve Tek Düzen Hesap Planı uygulama ve düzenleme esaslarına ilişkin izahnameye uygun bir biçimde yansıttığı hususunda görüş bildirmiştir.**

## II. BİLANÇO VE NAZIM HESAPLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR:

(1) T.C. Merkez Bankası hesabının ... (2000: ...) 'lık kısmı serbest olmayan tutardır.

(2) a- Yurtdışı bankalar hesabına ilişkin bilgiler.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001		Önceki Dönem 31 Aralık 2000	
	TL Tutar	ABD \$ Karşılığı	TL Tutar	ABD \$ Karşılığı
Serbest Tutar	7,472	5,190,504	25	36,858
Serbest Olmayan (Bağlı) Tutar	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>7,472</b>	<b>5,190,504</b>	<b>25</b>	<b>36,858</b>

b- Yurtdışı bankalar hesabının ülkelere göre dökümü (Hesabın bulunduğu banka hangi ülkede kurulu ise):

### Cari Dönem: 31 Aralık 2001

OECD Ülkeleri		Diğer Ülkeler	
Ülke Adı	Tutar (TL)	Ülke Adı	Tutar (TL)
1. Amerika	7,388		
2. Belçika	62		
3. Lüksemburg	1		
4. Almanya	21		
<b>Toplam</b>	<b>7,472</b>		

### Önceki Dönem: 31 Aralık 2000

OECD Ülkeleri		Diğer Ülkeler	
Ülke Adı	Tutar (TL)	Ülke Adı	Tutar (TL)
1. Lüksemburg	1		
2. Almanya	1		
3. Amerika	19		
4. Belçika	4		
<b>Toplam</b>	<b>25</b>		

(3) a- Menkul değerler cüzdanı bakiyesinin ... (2000: ...) tutarındaki bölümü, menkul değerler değer artış hesabından meydana gelmektedir.

b- Borsa değerleri elde etme maliyetinden yüksek olan hisse senetlerinden, bilançoda elde etme maliyeti ile gösterilenlerin borsa değeri ... (2000: ...), borsa değeri ile gösterilenlerin elde etme maliyeti ... (2000: ...) TL'dir.

c- Menkul değerler cüzdanı ile bağlı menkul kıymetlerin toplam bakiyesinin 670 milyar TL (2000: 552 milyar TL) tutarındaki bölümünü yasal yükümlülükler dolayısıyla tutulan menkul değerler meydana getirmektedir.

d- Cari dönemde menkul değerler cüzdanının yapısı;

	Elde Etme Maliyeti Milyar TL	Borsa Değeri Milyar TL	T.C. Merkez Bankasının (*) Açıkladığı Değeri Milyar TL	İç Verim Oranı Esas Alınarak Hesaplanan Değer	Ayrılan Değer Azalma Karşılığı Milyar TL
<b>Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri</b>					
1. Sabit Getirili (**)	3,129	3,293	3,298	3,298	-
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-	-
5. ....	-	-	-	-	-
Gelir Ortaklığı Senetleri	-	-	-	-	-
Yatırım Fonları Katılma Belgeleri	-	-	-	-	-
<b>Diğer Borçlanma Senetleri</b>	-	-	-	-	-
1. Sabit Getirili	-	-	-	-	-
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-	-
5. ....	-	-	-	-	-
Altın	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri	-	-	-	-	-
1. Borsaya Kote	-	-	-	-	-
2. Borsaya Kote Olmayan	-	-	-	-	-
Diğer Menkul Kıymetler	-	-	-	-	-

(\*) Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nın Resmi Gazete'de günlük olarak açıkladığı fiyatlara göre değerlendirilmiş toplam tutarları/bedeli.

(4) a- Banka ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit avans veya kredinin bakiyesi ve banka açıklamaları.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001		Önceki Dönem 31 Aralık 2000	
	Nakdi	Gayri Nakdi	Nakdi	Gayri Nakdi
<b>1. Banka ortaklarına verilen krediler</b>	936	531,432	1,757	78,852
- Tüzel kişi ortaklara verilen krediler (Doğrudan)	936	531,432	1,757	78,852
- Gerçek kişi ortaklara verilen krediler (Doğrudan)	-	-	-	-
- Banka ortaklarına verilen doğrudan ve dolaylı krediler	-	-	-	-
<b>2. Banka mensuplarına verilen krediler</b>	9	-	2	-

Banka ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit avans veya krediye ilişkin açıklama: **Bankalar Kanunu'na uygun olarak ve piyasa koşulları gözönünde tutularak kullanılan kredilerdir.**

b- Banka'nın ilgili tarafları (doğrudan ve dolaylı banka ortakları ve Banka'ca sermayelerine katılan ortaklıklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar) veya birbirine bağlı ticari kişilerin teşkil ettiği ilgili taraf grubunu/gruplarını (\*) kredilendirme politikası ile sözkonusu grup/gruplarla (grup adı zikredilmeden) yapılan işlemlerin toplam tutarının aşağıda belirtilen ve mali tablolarda yer alan büyüklüklerle kıyaslamalı olarak sunulması. ("İlgili Tarafların Açıklaması" ve "Banka ve Benzeri Finansal Kuruluşların Finansal Tablolarının Açıklanması" başlıklı Uluslararası Muhasebe Standartları hükümleri dikkate alınarak hazırlanacaktır.)

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

1. Dönem başı ve sonunda; menkul kıymetler cüzdanı, krediler, mevduat, çıkarılan menkul kıymetler gibi ana bilanço kalemlerinin toplam tutarları ile bu gibi kalemlere ilişkin olarak dönem içinde meydana gelen değişimler;

	İlgili taraflar	Toplam	%
<b>Menkul Değerler Cüzdanı</b>			
<b>31 Aralık 2000</b>	<b>2,444</b>	<b>10,041</b>	<b>24</b>
Değişim (Net)	685	(6,912)	
<b>31 Aralık 2001</b>	<b>3,129</b>	<b>3,129</b>	<b>100</b>
<b>Krediler</b>			
<b>31 Aralık 2000</b>	<b>1,756</b>	<b>2,253</b>	<b>78</b>
Değişim (Net)	(820)	1,088	
<b>31 Aralık 2001</b>	<b>936</b>	<b>3,341</b>	<b>28</b>

2. Gelir tablosundaki her bir ana gelir türü ile faiz gideri, ödenen ücret ve komisyon ve diğer giderler;

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>Alınan ücret ve komisyonlar</b>	<b>1,080</b>	<b>900</b>
<b>Diğer Faiz Dışı Gelirler</b>	<b>576</b>	<b>228</b>

3. Dönem içinde krediler ve diğer alacaklardan donuk alacak haline dönüşen tutar ile bilanço tarihinde ayrılmış bulunan özel karşılık tutarı; **Yoktur (2000: Yoktur).**

4. Cayılamaz şarta bağlı yükümlülükler ve taahhütler ile bilanço dışı işlemlerden doğan kalemler.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>Garanti ve kefaletler</b>	<b>531,432</b>	<b>78,852</b>

Not (\*): Bu dipnotun hazırlanmasında "İlgili Taraflar", (Birbirine Bağlı Ticari Kişiler) faaliyet ve finansman kararlarının verilmesinde birinin diğerini kontrol etme kabiliyetinin bulunduğu veya birinin diğeri üzerinde önemli etkinliğe sahip olduğu tarafları ifade eder. İlgili taraf işlemleri ise bir fiyat uygulama gereği bulunmadan kaynakların ve yükümlülüklerin ilgili taraflar arasındaki transferi olup, kamuya açıklamayı yapan banka ile ilgili taraflar (doğrudan ve dolaylı banka ortakları ve bankaca sermayelerine katılan ortaklıklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar) arasındaki bu tür işlemleri ifade eder. Birbirine bağlı ticari kişilerin oluşturduğu grubunun tanımı aşağıdaki şekilde yapılmıştır:

- Birinin diğeri veya diğerleri üzerinde doğrudan veya dolaylı kontrolünün olması nedeniyle tek bir risk teşkil eden iki veya daha fazla gerçek veya tüzel kişiden oluşan grup.
- Aralarında kontrol ilişkisi bulunmayan, ancak birbirlerine sıkı bir şekilde bağlı olmaları nedeniyle içlerinden birinin mali sorunlarla karşılaşmasının diğerinin veya diğerlerinin de geri ödeme güçlükleriyle karşılaşmalarına neden olabilecek ve dolayısıyla tek bir risk teşkil eden iki veya daha fazla gerçek veya tüzel kişinin oluşturduğu grup.

c- İştirak ve bağlı ortaklıklarla ilgili banka alacak ve borç tutarları ile buna ilişkin açıklamalar.

	Mali İştirak ve Bağlı Ortaklıklar		Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	
	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>ALACAKLAR:</b>	-	-	-	-
- Bankalar ve Diğer Mali Kurumlar	-	-	-	-
- Tahvil ve Benzeri Menkul Kıymetler	-	-	-	-
- Krediler (Takipteki Al. dahil)	-	-	-	-
- Faiz ve Gelir Tahakkuk Reeskontları	-	-	-	-
- Finansal Kiralama Alacakları (Net)	-	-	-	-
- Muhtelif Alacaklar	-	-	-	-

	Mali İştirak ve Bağlı Ortaklıklar		Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	
	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>BORÇLAR:</b>	-	-	-	-
- Mevduat	-	-	-	-
- Kullanılan Krediler	-	-	-	-
- Çıkarılan Menkul Kıymetler	-	-	-	-
- Faiz ve Gider Reeskontları	-	-	-	-
- Finansal Kiralama Borçları	-	-	-	-
- Muhtelif Borçlar	-	-	-	-
<b>GAYRİ NAKDİ KREDİLER</b>	-	-	-	-
- Teminat Mektupları	-	-	-	-
- Kabul Kredileri	-	-	-	-
- Akreditif Taahhütleri	-	-	-	-
- Cirolar	-	-	-	-
- Diğer Gayri Nakdi Krediler	-	-	-	-

İştirak ve bağlı ortaklıklarla ilgili Banka alacak ve borç tutarlarına ilişkin açıklama: **Yoktur (2000: Yoktur).**

d- I ve II nci grup krediler ve diğer alacaklar ile yenilenen, yeniden finanse edilerek yapılandırılan ve yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler.

	I inci Grup - Standart Nitelikli Krediler ve Diğer Alacaklar		II nci Grup - Yakın İzlemedeki Krediler ve Diğer Alacaklar	
	(1) Yenilenen, Yeniden Finanse Edilerek Yapılandırılan ve Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar	(2) Diğer Krediler ve Alacaklar	(1) Yenilenen, Yeniden Finanse Edilerek Yapılandırılan ve Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar	(2) Diğer Krediler ve Alacaklar
Milyar TL	TUTAR	TUTAR	TUTAR	TUTAR
<b>"KREDİLER HESABI"</b>				
<b>Altında İzlenilen Nakdi Krediler</b>	-	3,341	-	-
<b>I- İHTİSAS DIŞI KREDİLER</b>	-	3,341	-	-
İhracat Kredileri	-	-	-	-
İthalat Kredileri	-	-	-	-
Yatırım Kredileri	-	-	-	-
Yurtiçi Bankalara Krediler	-	-	-	-
Yurtdışı Bankalara Krediler	-	-	-	-
Mali Kesime Verilen Diğer Krediler	-	3,332	-	-
Altın Kredisi	-	-	-	-
Diğer Krediler	-	-	-	-
1- Tüketici Kredileri	-	-	-	-
2- Kredi Kartları	-	-	-	-
3- Yurtdışı Diğer Krediler	-	-	-	-
4- Diğer	-	9	-	-
<b>II- İHTİSAS KREDİLERİ</b>	-	-	-	-
Tarımsal Krediler	-	-	-	-
Gayri Menkul Kredileri	-	-	-	-
Mesleki Krediler	-	-	-	-
Denizcilik Kredileri	-	-	-	-
Turizm Kredileri	-	-	-	-
Diğer İhtisas Kredileri	-	-	-	-
<b>III- TAZMİN OLUNAN GAYRİ NAKDİ KREDİLER</b>	-	-	-	-
<b>Aktifte İzlendikleri Hesaba Bakılmaksızın Bankacılıkla İlgili Mevzuat Çerçevesinde Nakdi Kredi Sayılan Alacaklar/Kalemler</b>	-	-	-	-
<b>Diğer Alacaklar</b>	-	-	-	-
<b>Gayrinakdi Krediler</b>	-	694,150	-	-



# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

(5) a- Takipteki alacaklar içinde izlenen krediler ve diğer alacaklardan (donuk alacaklar) bankaca yenilenen, yeniden finanse edilerek yapılandırılan ve yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler.

**Takipteki alacaklar içinde izlenen krediler ve diğer alacaklardan (donuk alacaklar) Banka'ca yenilenen, yeniden finanse edilerek yapılandırılan ve yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklar bulunmamaktadır (2000: Yoktur).**

	<b>III. Grup:</b> Tahsil İmkani Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>IV. Grup:</b> Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>V. Grup:</b> Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar
<b>Cari Dönem (31 Aralık 2001):</b> (Özel karşılıklardan önceki brüt tutarlar)			
<b>1- Yenilenen krediler</b>	-	-	-
<b>2- Yeniden finanse edilerek yapılandırılan krediler ve diğer alacaklar</b>	-	-	-
<b>3- Yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklar</b>	-	-	-
<b>Önceki Dönem (31 Aralık 2000):</b> (Özel karşılıklardan önceki brüt tutarlar)			
<b>1- Yenilenen krediler</b>	-	-	-
<b>2- Yeniden finanse edilerek yapılandırılan krediler ve diğer alacaklar</b>	-	-	-
<b>3- Yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklar</b>	-	-	-

b- Takipteki alacaklar kalemi altında izlenen krediler ve diğer alacakların teminat gruplarına göre ayrımı ve bunlara ayrılan özel karşılıklar;

**Takipteki alacaklar kalemi altında izlenen krediler ve diğer alacaklar bulunmamaktadır (2000: Yoktur).**

	<b>III. Grup:</b> Tahsil İmkani Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>IV. Grup:</b> Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>V. Grup:</b> Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar
<b>Cari Dönem (31 Aralık 2001):</b>			
<b>Teminat Grubu</b>			
Teminatsız	-	-	-
I. Grup Teminatlı	-	-	-
II. Grup Teminatlı	-	-	-
III. Grup Teminatlı	-	-	-
IV. Grup Teminatlı	-	-	-
<b>Önceki Dönem (31 Aralık 2000):</b>			
<b>Teminat Grubu</b>			
Teminatsız	-	-	-
I. Grup Teminatlı	-	-	-
II. Grup Teminatlı	-	-	-
III. Grup Teminatlı	-	-	-

IV.Grup Teminatlı - - -

c- Takipteki alacak ve özel karşılık hareketlerine ilişkin bilgiler.

	<b>III. Grup:</b> Tahsil İmkanı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>IV. Grup:</b> Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>V. Grup:</b> Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar
<b>ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ</b>	-	-	-
- Dönem İçinde İntikal (+)	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarına Çıkış (-)	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-
<b>DÖNEM SONU BAKİYESİ</b>	-	-	-
- Ayrılan Özel Karşılık (-)	-	-	-
<b>BİLANÇODAKİ NET BAKİYESİ</b>	-	-	-

d- Takipteki alacaklardan yabancı para olanlara ilişkin bilgiler.

	<b>III. Grup:</b> Tahsil İmkanı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>IV. Grup:</b> Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	<b>V. Grup:</b> Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar
<b>Cari Dönem (31 Aralık 2001):</b>			
DÖNEM SONU BAKİYESİ	-	-	-
- Ayrılan Özel Karşılık (-)	-	-	-
<b>BİLANÇODAKİ NET BAKİYESİ</b>	-	-	-
<b>Önceki Dönem (31 Aralık 2000):</b>			
DÖNEM SONU BAKİYESİ	-	-	-
- Ayrılan Özel Karşılık (-)	-	-	-
<b>BİLANÇODAKİ NET BAKİYESİ</b>	-	-	-

(6) Aktiflerin vadeli satışından doğan alacaklara ilişkin bilgiler.

**Aktiflerin vadeli satışından doğan alacaklar bulunmamaktadır (2000: Yoktur).**

**Cari Dönem: 31 Aralık 2001**

<b>Aktiflerin Vadeli Satışından Doğan Alacaklar</b>	<b>Brüt Alacak Tutarı</b>		<b>Net Toplam Alacak Tutarı</b>
	<b>Türk Parası</b>	<b>Yabancı Para</b>	
		Döviz Tutarı (\$, DM vb.) Türk Parası Karşılığı	
1- İştirakler, Bağlı Ortak. ve Bağlı Menkul Kıymetler Satışından	-	-	-
2- Gayri Menkul Satışından	-	-	-
3- Diğer	-	-	-

**Önceki Dönem: 31 Aralık 2000**

<b>Aktiflerin Vadeli Satışından Doğan Alacaklar</b>	<b>Brüt Alacak Tutarı</b>		<b>Net Toplam Alacak Tutarı</b>
	<b>Türk Parası</b>	<b>Yabancı Para</b>	
		Döviz Tutarı (\$, DM vb.) Türk Parası Karşılığı	
1- İştirakler, Bağlı Ortak. ve Bağlı Menkul Kıymetler Satışından	-	-	-
2- Gayri Menkul Satışından	-	-	-
3- Diğer	-	-	-

Aktiflerin vadeli satışından doğan alacaklara ilişkin açıklama. **Yoktur (2000: Yoktur).**

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

(7) a- İştirakler ve bağlı ortaklıklar hesabının ....(2000:Yoktur) TL tutarındaki kısmı bu aktiflerin borsa fiyatı ile değerlendirilmesi, ....(2000:Yoktur) TL tutarındaki kısmı ise bu aktiflerin özkaynak yöntemi kullanılarak yapılan değerlendirilmesi sonucu oluşan değer artışından meydana gelmiştir.

b- İştirak ve bağlı ortaklıklara ilişkin sektör bilgileri ve bunlara ilişkin kayıtlı tutarlar.

	Maliyet Bedeli	Bedelsiz Hisseler	Yeniden Değerleme Artışı	Ayrılan Değer Azalma Karşılığı
<b>YURTIÇİ İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR:</b>	<b>649</b>	-	-	-
BANKALAR	-	-	-	-
SİGORTA ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
İMALAT SANAYİ ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
MADENCİLİK ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
ENERJİ ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
BAYINDIRLIK ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
ULAŞTIRMA ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
DIŞ SATIM ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
TURİZM ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
TARIMSAL İŞLETMELER	-	-	-	-
ORMAN İŞLETMELERİ	-	-	-	-
DİĞER MALİ İŞTİRAKLER	649	-	-	-
DİĞER TİCARİ İŞLETMELER	-	-	-	-
<b>YURTDIŞI İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR:</b>	-	-	-	-
BANKALAR	-	-	-	-
SİGORTA ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
İMALAT SANAYİ ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
MADENCİLİK ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
ENERJİ ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
BAYINDIRLIK ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
ULAŞTIRMA ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
DIŞ SATIM ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
TURİZM ORTAKLIKLARI	-	-	-	-
TARIMSAL İŞLETMELER	-	-	-	-
ORMAN İŞLETMELERİ	-	-	-	-
DİĞER MALİ İŞTİRAKLER	-	-	-	-
DİĞER TİCARİ İŞLETMELER	-	-	-	-

(2000: Yoktur.)

c- İştirakler ve bağlı ortaklıklarımızdan yurtiçi borsaya/borsalara kote edilenlerin tutarı . .... (2000:....) TL, yurtdışı borsalara kote edilenlerin tutarı . .... (2000: ....) TL'dir.

d- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarı . .... (2000: ....) TL'dir.

e- Banka'nın sahip olduğu iştirak ve bağlı ortaklıkların;

Ünvanı	Pay Oranı(%)	Toplam Sermayesi	Son Net Dönem Kârı	Piyasa veya Borsa Değeri
1- Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.	65	1,000	180 (*)	-

(\*) 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla denetlenmemiş brüt karı (2000: Yoktur.)

f- Cari dönem içinde elden çıkarılan iştirak ve bağlı ortaklıkların dökümü;

Cari dönem içinde elden çıkarılan iştirak ve bağlı ortaklık yoktur (2000: Yoktur).

Ünvanı	Satış Fiyatı	Satış Tarihindeki Piyasa veya Borsa Değeri	Peşin ve/veya Vadeli Satışına İlişkin Bilgi
1-	-	-	-
2-	-	-	-

(8) Bağlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler.

	Hazine Bono ve Tahvilleri		Diğer Menkul Kıymetler	
	Maliyet Bedeli	Değerleme Tutarı	Maliyet Bedeli	Değerleme Tutarı
<b>Bağlı Menkul Kıymetler:</b>				
Türk Parası Menkul Kıymetler	10,498	5,427	-	-
1- Hisse Senetleri	-	-	-	-
a) Uzun Vadeli Yatırımlar	-	-	-	-
b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar	-	-	-	-
c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler	-	-	-	-
2- Diğer Menkul Kıymetler	-	-	-	-
a) Uzun Vadeli Yatırımlar	10,498	5,427	-	-
b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar	-	-	-	-
c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler	-	-	-	-
<b>Dövizli Natık Menkul Kıymetler:</b>				
1- Hisse Senetleri	-	-	-	-
a) Uzun Vadeli Yatırımlar	-	-	-	-
b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar	-	-	-	-
c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler	-	-	-	-
2- Diğer Menkul Kıymetler	-	-	-	-
a) Uzun Vadeli Yatırımlar	-	-	-	-
b) Teminata Verilenler ve Rehinli Olanlar	-	-	-	-
c) Bağlı İşlemlere Konu Edilenler	-	-	-	-

(9) Bankalar Kanunu'na göre alacaklar karşılığında edinilen ve elden çıkarılacak kıymetlerden menkullerin tutarı .....(2000: .....) TL, gayri menkullerin tutarı ..... (2000: .....) TL'dir.

(10) Bilançonun diğer aktifler ve diğer pasifler kalemleri, bilanço toplamının (Bilanço dışı taahhütler hariç) %10'unu aşılırsa, bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları.

	31 Aralık 2001	31 Aralık 2000
<b>Diğer aktifler:</b>		
Peşin ödenmiş vergiler	13,344	3,682
Peşin ödenmiş giderler	203	91
Ayniyat	-	25
	<b>13,547</b>	<b>3,798</b>
<b>Muhtelif borçlar:</b>		
Alınan nakdi teminatlar	13,748	1,951
SPK terminal bedelleri- bloke paralar	849	399
Üye serbest cari hesabı	604	228
Diğer	50	89
	<b>15,251</b>	<b>2,667</b>
<b>Diğer pasifler:</b>		
İMKB garanti fonu	11,772	2,500
İMKB tahvil piyasası borçları	4,092	-
Diğer	150	77
	<b>16,014</b>	<b>2,577</b>



# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

(11) a- Mevduatın vade yapısına ilişkin bilgiler.

**Banka bir yatırım bankası olması sebebiyle mevduat kabul etmemektedir.**

	Vadesiz mevduat		Vadeli mevduat	
	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
Tasarruf Mevduatı	-	-	-	-
Mevduat Sertifikası	-	-	-	-
Resmî Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Ticari Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Diğer Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-
1- T.C. Merkez Bankası	-	-	-	-
2- Yurtiçi Bankalar	-	-	-	-
3- Yurtdışı Bankalar	-	-	-	-
4- Diğer	-	-	-	-
Döviz Tevdiat Hesabı	-	-	-	-
1- Yurtiçinde Yerleşik Kişiler	-	-	-	-
2- Yurtdışında Yerleşik Kişiler	-	-	-	-
Altın Depo Hesapları	-	-	-	-
<b>Toplam Mevduat</b>	-	-	-	-

(\*) 7 gün ihbarlı mevduat hesapları dahildir.

b- Mevduat sigortasına veya garantisine tabi mevduat.

	Sigortalanmış Tutar	
	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>1- Tasarruf mevduatı,</b>	-	-
<b>2- Tasarruf mevduatı niteliğini haiz döviz tevdiatı</b>	-	-
<b>3- Tasarruf mevduatı niteliğini haiz diğer hesaplar(*)</b>	-	-
<b>4- Yurtdışı şubelerdeki yabancı mercilerin sigortasına tabi hesaplar</b>	-	-

(\*) Bu konuda bir düzenlemenin mevcut olması durumunda doldurulacaktır.

(12) a- Çıkarılan menkul kıymet ihraç farkları tutarı ..... (2000: .....) TL'dir .

b- Tedavüldeki tahvillerin hisse senedine dönüştürülebilir olanlarının tutarı ..... (2000: .....) TL'dir .

c- Dönem içinde ihraç edilen hisse senedi dışındaki menkul kıymetler ..... (2000: .....) TL'dir.

d- Dönem içinde itfa edilen borçlanmayı temsil eden menkul kıymetler ..... (2000: .....) TL'dir.

(13) Alınan nakdi teminatların tutarı **13,748** milyar TL'dir (2000: 1,952 milyar TL).

Söz konusu nakdi teminatların niteliğine ilişkin açıklamalar.

**Bu tutarın 3,293 milyar TL'si (2000: 1,920 milyar TL) problemlili aracı kurumlara ait olan bloke nakit teminatlardan, 199 milyar TL'si (2000: 32 milyar TL) ise ödünç menkul kıymet kredisi ("ÖMK") ve borsa para piyasası işlemleri ("BPP") için, 10,256 milyar TL'si (2000:.....) Vadeli İşlemler Piyasası ("VİP") işlem teminatı ve VİP Güvence Fonu için alınan nakit teminatlardan oluşmaktadır.**

(14) a- Menkul değerler değer artış fonu tutarının ..... (2000: .....) TL'lik kısmı yabancı para menkul değerlere (menkul değerler cüzdanındaki hisse senetleri ile iştirakler, bağlı ortaklıklar, bağlı menkul değer niteliğindeki hisse senetleri) aittir. Bu tutarın ..... (2000: .....) TL'lik kısmı ise yabancı para iştirakler, bağlı ortaklıklar, bağlı menkul değer niteliğindeki hisse senetlerine ilişkin kur artışlarıdır.

b- Yabancı para iştirakler, bağlı ortaklıklar, bağlı menkul değer niteliğindeki hisse senetlerine ilişkin kur artışlarının mali tablolarındaki gösterim şekline ilişkin açıklamalar. **Yoktur (2000: Yoktur).**

(15) Bilanço kalemleri ile bazı bilanço dışı yükümlülüklerin kalan vadelerine göre ayrımı;

**Aktif ve pasif kalemler ile bazı bilanço dışı yükümlülüklerin kalan vadelerine göre ayrımı cari dönemi ve önceki dönemi kapsayacak şekilde ekte 2 ayrı cetvel halinde verilmiştir.**

(16) a- Banka'nın Bankalar Kanunu'na göre sahip olduğu yasal özkaynağı ve muhasebe uygulamaları kapsamında özkaynağı teşkil eden kalemlere ilişkin bilgiler.

	<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
	<b>31 Aralık 2001</b>	<b>31 Aralık 2000</b>
<b>YASAL ÖZKAYNAK (1'den 19'a):</b>		
<b>I- ANA SERMAYE</b>	<b>77,725</b>	<b>36,614</b>
1- Ödenmiş Sermaye	<b>33,540</b>	<b>16,300</b>
- Nominal Sermaye	33,540	16,300
- Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-
2- Kanuni Yedek Akçeler	<b>2,859</b>	<b>1,456</b>
- I. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/1)	2,770	1,367
- II. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/2)	89	89
- Emisyon Primleri	-	-
- Özel Kanunlar ve Anasözleşme Gereği Ayrılan Yedek Akçe	-	-
3- İhtiyari ve Fevkalade Yedek Akçeler	<b>543</b>	<b>38</b>
- Genel Kurul Kararı Uyarınca Ayrılan Yedek Akçe	543	38
- Yabancı Para Sermaye Kur Farkı (1)	-	-
- Birikmiş Kârlar (2)	-	-
- Birikmiş Zararlar (-)	-	-
4- Dönem Kârı (3)	<b>40,783</b>	<b>18,820</b>
5- Zarar (-)	-	-
- Dönem Zararı	-	-
- Geçmiş Yıllar Zararı	-	-
<b>II- KATKI SERMAYE (4)</b>	<b>1,960</b>	<b>1,427</b>
6- Banka Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonu	<b>1,960</b>	<b>1,427</b>
- Menkuller	358	338
- Gayri Menkuller	1,602	1,089
- Maliyet Artışı Fonu	-	-
- Sermayeye Eklenecek İştirak ve Bağlı Ortaklık Hisseleri (Bağlı Menkul Değ. Niteliğinde Olan Hisseler Dahil) ile Gayri Menkul Satış Kazançları	-	-
- Özel Maliyet Bedelleri Yeniden Değerleme Fonu	-	-
7- İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ile Sermayelerine Katılan Diğer Ortaklıklar Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Karşılığı	-	-
8- Karşılıklar	-	-
- Genel Kredi Karşılıkları (5)	-	-
- Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (6)	-	-
9- Alınan Sermaye Benzeri Krediler	-	-
10- Menkul Değerler Değer Artış Fonu (Değerleme Farkları)	-	-
- Menkul Değerler Cüzdanından	-	-
- İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan	-	-
- Bağlı Menkul Kıymetlerden	-	-

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>III- SERMAYEDEN İNDİRİLEN DEĞERLER</b>	<b>858</b>	<b>104</b>
11- Konsolide edilmemiş mali iştirakler, bağlı ortaklıklar ile sermayesine iştirak edilen diğer mali ortaklıklar (ana faaliyet konuları para ve sermaye piyasaları ile sigortacılık olan ve bu konulardaki özel kanunlara göre izin ve ruhsat ile faaliyet gösteren mali kurumlara olan sermaye katılımları)	649	-
12- Özel maliyet bedelleri	6	13
13- İlk tesis bedelleri	-	-
14- Peşin ödenmiş giderler	203	91
15- Konsolide edilmemiş iştiraklerin, bağlı ortaklıkların, sermayesine iştirak edilen diğer ortaklıkların ve sabit kıymetlerin rayiç değeri bilançoda kayıtlı değerinin altında ise aradaki fark	-	-
16- Türkiye’de faaliyet gösteren diğer bankalara verilen sermaye benzeri krediler	-	-
17- Banka’nın sermayesinin doğrudan veya dolaylı olarak yüzde on ve daha fazlasına sahip olan ortaklarına ve bunlarla dolaylı kredi kapsamına giren gerçek veya tüzel kişilere kullanılan nakit krediler	-	-
18- Şerefiye	-	-
19- Aktifleştirilmiş giderler	-	-
<b>Yasal Özkaynak Toplamı (I+II-III):</b>	<b>78,827</b>	<b>37,937</b>
<b>MUHASEBESEL ÖZKAYNAK (4, 8 ve 9 hariç, 1’den 10’a):</b>		
<b>Muhasebesel Özkaynak Toplamı:</b>	<b>38,902</b>	<b>19,221</b>

- (1) Sermayelerini yabancı para cinsinden tutmalarına izin verilen bankaların yabancı para sermaye kur farkları.  
(2) Bankalar Kanunu ve diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararı ile bünyede bırakılan kârlar.  
(3) Vergi karşılığında sonraki dönem kârı.  
(4) Katkı sermayenin ana sermayenin yüzde yüzünden fazla olan kısmı, özkaynak hesabında dikkate alınmaz.  
(5) Genel kredi karşılığı tutarından, tasfiye olunacak hesabının net bakiyesinin düşülmesi sonucu kalan tutar.  
(6) Diğer Karşılıklar hesabı altında açılan alt hesaplarda izlenen ve bankaların genel kredi karşılıkları haricinde muhtemel riskleri için genel olarak ve herhangi bir işlemle doğrudan ilgili olmaksızın ayırdıkları serbest karşılıkları ifade eder. Bu tutarın, ana sermayenin %25’ini aşan kısmı katkı sermaye hesaplamasına dahil edilmez.

b- Banka’nın bankacılık mevzuatı kapsamında sahip olduğu sermaye yeterlilik rasyosunda kullandığı sermaye tabanı tutarı ve bunu meydana getiren unsurlara ilişkin bilgiler.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>I- Ana Sermaye</b>	<b>77,725</b>	<b>36,614</b>
<b>II- Katkı Sermaye</b>	<b>1,960</b>	<b>1,427</b>
1. Sermaye Benzeri Krediler	-	-
2. Diğer	1,960	1,427
<b>III- Sermaye (I+II+ Üçüncü Kuşak Sermaye)</b>	<b>79,685</b>	<b>38,041</b>
- Üçüncü Kuşak Sermaye	-	-
<b>IV- Sermayeden İndirilen Değerler</b>	<b>858</b>	<b>104</b>
<b>V- Sermaye Tabanı (III - IV)</b>	<b>78,827</b>	<b>37,937</b>

(17) a- Banka’da kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanının tutarı.

**Banka’da kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır (2000: Uygulanmamaktadır).**

b- Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler.

Artırım Tarihi	Artırım Tutarı	Nakit	Yedekler	YDDAF
20 Mart 2001	17,240	-	15,813	1,427

c- Cari dönem içinde yeniden değerlendirme fonlarından sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler.

**Cari dönem içinde Banka Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonundan sermayeye 1,427 milyar TL aktarılmıştır.**

d- Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar.

**Banka'nın 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla 200 milyon TL (2000: 200 milyon TL) nominal değerinde imtiyazlı hisse senedi bulunmaktadır. İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ait olan bu imtiyazlı hisseler, hissedara Yönetim Kurulu'nda daha fazla üye ile temsil edilebilme hakkı tanımaktadır.**

e- Sermayede ve/veya oy hakkında %10 ve bunun üzerinde paya sahip kişi ve kuruluşların ayrı ayrı dökümü, bunların paylarının tutarları, pay oranları, paylarından ödenmiş ve ödenmemiş kısımlara ilişkin tutarlar.

Hissedarın Ünvanı	Cari Dönem 31 Aralık 2001 Hisse Oranı (%)	Önceki Dönem 31 Aralık 2000 Hisse Oranı (%)
İstanbul Menkul Kıymetler Borsası	22.60	22.60
Diğer	77.40	77.40

**Diğer olarak gösterilen %77.40 (2000: %77.40)'lık hissenin %47.07 (2000: %47.07)'si bankalara, %30.33 (2000: %30.33)'ü ise aracı kurumlara aittir.**

(18) Finansal kiralama işlemlerinin mali tablolarda gösterimine ilişkin olarak uygulanan yöntemler ve bu işlemler ile ilgili 17 No.lu (IAS No:17) Uluslararası Muhasebe Standardı'na göre yapılması uygun görülen açıklamalar. **Finansal kiralama konusu varlıklar "Bankalarca Uygulanacak Muhasebe Standartları Tek Düzen Hesap Planı ve İzahnamesi" hükümleri çerçevesinde izlenir.**

**Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemlerine ilişkin bakiyeler aşağıdaki gibidir:**

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
Finansal kiralama yoluyla edinilen toplam sabit kıymetler	2,650	367
Finansal kiralama borçları	947	-
Birikmiş amortismanlar	741	209
Cari yıl amortisman giderleri	457	73

**Bu dipnotun eki olarak sözkonusu standarda göre düzeltilmiş ilave bilanço ile kar ve zarar cetveli EK1 olarak verilmiştir.**

(19) Belirtilmesine gerek duyulan diğer hususlara ilişkin dipnot/dipnotlar.

a- Ertelenmiş vergiler ve bu yükümlülükler için ayrılan karşılıklar hakkında detaylı sözel ve rakamsal açıklama.

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı (Pasif)(*)	-	-
Ertelenmiş Vergi Provizyonu (K/Z)(**)	-	-

Not (\*) : Bilançonun "**Diğer Pasifler**" kaleminde izlenmektedir.

(\*\*) : Kâr ve Zarar Cetvelinin "Net Kâr/Zarar" kaleminden önceki "**Vergi Provizyonu**" kalemi içinde izlenmektedir.

Banka, Kurumlar Vergisi Kanunu hükümlerine göre oluşan matrah üzerinden %30 Kurumlar Vergisi ve %3 fon payı olmak üzere toplam %33 oranında 20,253 milyar TL (2000: 9,247 milyar TL) vergi karşılığı ayırmıştır.

b- Bankalarca Uygulanacak Muhasebe Standartları, Tek Düzen Hesap Planı ve İzahnamesi'nin ÖZELLİK GÖSTEREN İŞLEMLER (TÜREV ENSTRÜMANLAR) VE MUHASEBELEŞTİRME ESASLARI isimli 4. Bölümünde yer alan hükümlere göre para swapı işlemlerinin muhasebeleştirilmesinde kullanılan yöntem.

**Banka'nın 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla kullanılan olduğu türev enstrümanlar bulunmamaktadır (2000: Yoktur).**

c- Aktif ve pasifte diğer reeskontlar arasında izlenen forward ve para swapı işlemlerine ilişkin kur geliri ve gideri reeskont tutarları. **Yoktur (2000: Yoktur).**

# İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

## BİLANÇO DİPNOTLARI

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
Forward Gelir Reeskontları	-	-
Forward Gider Reeskontları	-	-
Para Swapı Gelir Reeskontları	-	-
Para Swapı Gider Reeskontları	-	-

d- Döviz kurlarına, altın fiyatlarına ve diğer finansal göstegelere endeksli aktif ve pasiflerin hangi kalemlerden meydana geldiği ve sözkonusu değer artışlarına ilişkin tutarlar.

**Banka'nın aktif ve pasifinde döviz kurlarına, altın fiyatlarına ve diğer finansal göstergelere endeksli aktif ve pasifler bulunmamaktadır. Ayrıca, Banka'nın dövizde endeksli kredisi yoktur (2000: Yoktur).**

e- Diğer açıklamalar. **Yoktur (2000: Banka, 31 Aralık 2000 tarihi itibarıyla Interbank teminatında ve disponibl değer olarak tutulan nominal değeri 8,000 milyar TL olan devlet tahvillerini menkul kıymetler cüzdanı içerisinde kaydederek rayiç bedelle değerlemiştir. Bu menkul kıymetler bağlı menkul değerler olarak sınıflandırılıp elde etme maliyeti ile değerlendirilmiş olsaydı cari dönem net karı 293 milyar TL (144 milyar TL ertelenmiş vergi borcu dahil) artmış olacaktır. Sözkonusu farkın cari dönem sonuçları üzerindeki etkisinin önemsiz olması sebebiyle mali tablolarda herhangi bir düzeltme yapılmamıştır).**

### III. KAR VE ZARAR CETVELİNE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR:

- (1) a- İştirakler ve bağlı ortaklıklardan alınan faizler ..... (2000: .....) TL'si, alınan ücret ve komisyonlar TL'dir.  
b- İştirakler ve bağlı ortaklıklara verilen faizler ..... (2000: .....) TL'si, verilen ücret ve komisyonlar ..... (2000: .....) TL'dir.
- (2) Finansal Kiralama Gelirleri tutarı ..... (2000: .....) TL'dir.
- (3) Finansal Kiralama Giderleri tutarı 2,373 milyar TL (2000: .....)'dir.
- (4) a- Genel kredi karşılığı provizyonu ..... (2000: .....) TL'dir.

**Banka, Bankalarca Karşılık Ayrılacak Kredilerin ve Diğer Alacakların Niteliklerinin Belirlenmesi ve Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik'te belirtilen hükümlere tabi değildir.**

b- Menkul değerler değer azalma karşılığı provizyonu ..... (2000: .....) TL'dir.

- (5) I, II, IV, ve V no.lu gelir ve gider grubunda yer alan diğer kalemlerin, grup toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesapların dökümü.

	31 Aralık 2001	31 Aralık 2000
<b>Diğer Faiz Dışı Gelirler</b>		
Hisse senedi saklama komisyonu	5,227	3,761
Bedelsiz hisse senedi tahsil komisyonu	3,242	1,719
Müşteri ismine saklama hesap bakım komisyonu	2,160	863
Müşteri ismine saklama hesap açma komisyonu	1,752	4,383
Devlet iç borçlanma senetleri saklama komisyonu	1,106	721
Borsa takas komisyonu	1,080	900
Rüçhan hakkı kullanım komisyonu	944	689
Aynen saklama komisyonu	490	487
EFT gider karşılığı	452	446
Temettü tahsil komisyonu	440	258
Hisse senedi dönüşüm komisyonu	193	376
Diğer	2,333	439
	<b>19,419</b>	<b>15,042</b>



	31 Aralık 2001	31 Aralık 2000
<b>Diğer Faiz Dışı Giderler</b>		
Finansal kiralama giderleri	2,373	-
Haberleşme giderleri	1,173	412
Bilgisayar kullanım giderleri	394	276
EFT mesaj ücretleri	207	198
Basılı kağıt ve kırtasiye giderleri	117	135
Temsil ve ağırlama giderleri	103	65
Reklam ve ilan giderleri	21	31
Bağış ve yardım giderleri	-	144
Diğer	604	466
	<b>4,992</b>	<b>1,727</b>

(6) Repo giderlerinin mali tablolarda gösterilme şekline ilişkin bilgiler. Repo gideri tutarı. **Yoktur (2000: Yoktur).**

	Cari Dönem 31 Aralık 2001	Önceki Dönem 31 Aralık 2000
<b>Repo Konusu Menkul Kıymetlerin Gelir Reeskontu</b>	-	-
<b>Repo Gideri (Gider Reeskontu)</b>	-	-

(7) Belirtilmesine gerek duyulan diğer hususlara ilişkin dipnot/dipnotlar.

Banka ve mali bünye ile ilgili 11 (ii) dipnot'ta ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, daha önceki yıllarda ve cari dönemde gelir kaydedilen toplam 7,015 milyar TL tutarındaki kıymet temerrüdü cezalarını 31 Aralık 2001 tarihi itibarıyla sona eren yıla ilişkin gelir tablosunda olağanüstü giderler olarak sınıflandırmıştır (2000: Yoktur).



# Yönetim Kadrosu

**Emin S. Çatana**

Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

**Nezir Bakır**

Genel Müdür Yardımcısı

**Ahmet Çakırsoy**

Genel Müdür Yardımcısı

**Yusuf Çiçek**

Genel Müdür Yardımcısı

**Şevket Yaşöz**

Teftiş Kurulu Başkanı

**Tolga Somuncuoğlu**

Saklama Müdürü

**Arzu Öztürk**

Sistem Geliştirme Müdürü

**Ender Aybulus**

Yazılım ve İşletim Müdürü

**Mustafa Şentürk**

Personel ve Eğitim Müdürü

**Mehmet Günal**

Krediler ve Para Piyasası Müdürü

**Tanju Günel**

Operasyon Müdürü

**İbrahim Samancı**

Muhasebe Müdürü

**Cahit Girgin**

Hukuk İşleri Müdürü

**Gülcan Tok**

İdari İşler ve Satınalma Müdürü

**Suat Sevand**

Fon Yönetim Müdürü

**Eşref Hatipoğlu**

Güvenlik ve Koruma Müdürü

## **TAKASBANK İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.**

Abide-i Hürriyet Caddesi Mecidiyeköy Yolu Sokak 286 Şişli 80260 İstanbul  
Tel: 0212 315 25 25 (Pbx) Faks: 0212 315 25 26 (Pbx)  
Alo-Takas: 0212 315 22 22 web sitesi: <http://www.takasbank.com.tr>