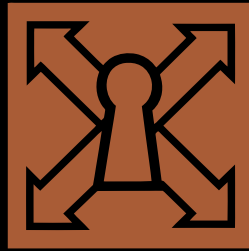




İstanbul, ticaretin ve
finansın merkezi
Theodosius'tan bu yana



TAKASBANK

FAALİYET RAPORU 2009

İÇİNDEKİLER

BÖLÜM 1: GENEL BİLGİLER

- 4 KISACA TAKASBANK
- 6 VİZYON, MİSYON VE KURUMSAL DEĞERLER
- 9 ÖZET FİNANSAL BİLGİLER
- 9 2009 YILI İÇİNDE ANA SÖZLEŞME'DE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER VE NEDENLERİ
ORTAKLIK YAPISI, SERMAYEDE VE ORTAKLIK YAPISINDA HESAP DÖNEMİ İÇİNDE
MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER, NİTELİKLİ PAYA SAHİP GERÇEK VEYA TÜZEL
KİŞİLERİN UNVANLARI VE PAYLARI
- 9 SERMAYENİN %10'UNDAN FAZLASINA SAHİP OLAN GERÇEK VEYA
TÜZEL KİŞİLERİN UNVANLARI VE PAYLARI
- 9 BANKA'NIN YÖNETİM KURULU BAŞKAN VE ÜYELERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ
İLE GENEL MÜDÜR VE YARDIMCILARININ VARSA BANKA'DA SAHİP OLDUKLARI
PAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
- 12 YÖNETİM KURULU BAŞKANI'NIN MESAJI
- 16 GENEL MÜDÜR'ÜN MESAJI
- 22 2009 YILI FAALİYETLERİ

BÖLÜM 2: YÖNETİM VE KURUMSAL YÖNETİM UYGULAMALARI

- 58 YÖNETİM KURULU BAŞKAN VE ÜYELERİ, DENETİM KOMİTESİ ÜYELERİ
- 60 GENEL MÜDÜR VE GENEL MÜDÜR YARDIMCILARI, İÇ SİSTEMLER KAPSAMINDAKİ
BİRİMLERİN YÖNETİCİLERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ
- 63 KREDİ KOMİTESİ VE DENETİM KOMİTESİNDE GÖREV ALAN BAŞKAN VE ÜYELERİN
AD VE SOYADLARI İLE ASLİ GÖREVLERİ HAKKINDA BİLGİLER
- 63 YÖNETİM KURULU, KREDİ KOMİTESİ VE DENETİM KOMİTESİNİN FAALİYETLERİ VE
ÜYELERİNİN HESAP DÖNEMİ İÇİNDE YAPILAN TOPLANTILARA KATILIMLARI
- 66 YÖNETİM KADROSU
- 68 İNSAN KAYNAKLARI UYGULAMALARI
- 71 BANKA'NIN DAHİL OLDUĞU RİSK GRUBU İLE YAPTIĞI İŞLEMLER
- 71 DESTEK HİZMETİ ALINAN FAALİYET KONULARI VE
HİZMETİN ALINDIĞI KİŞİ VE KURULUŞLAR
- 72 ÖZET YÖNETİM KURULU RAPORU
- 73 BAĞIMSIZ DENETLEME KURULUŞUNUN UYGUNLUK GÖRÜŞÜ

BÖLÜM 3: FİNANSAL BİLGİLER VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER

- 76 DENETLEME KURULU RAPORU
- 77 DENETİM KOMİTESİ'NİN İÇ KONTROL, İÇ DENETİM VE RİSK YÖNETİM
SİSTEMLERİNİN İŞLEYİŞİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELERİ VE HESAP DÖNEMİ
İÇERİSİNDEKİ FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER
- 79 BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU
- 80 İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.'NİN 31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN YILSONU KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU
- 147 MALİ DURUM, KÂRLILIK VE BORÇ ÖDEME GÜCÜNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME
- 148 RİSK TÜRLERİ İTİBARIYLA UYGULANAN RİSK YÖNETİMİ
POLİTİKALARINA İLİŞKİN BİLGİLER
- 150 DERECELENDİRME KURULUŞLARININ VERDİKLERİ NOTLAR
- 151 BEŞ YILLIK ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

Antik dünya ticaretinin merkezi Theodosius Limanı

Roma İmparatoru Büyük Konstantin'in kurduğu yeni başkent Konstantinapolis'in gelişip büyümesinde, gemilerle yapılan ticaret nedeniyle limanlara büyük iş düşüyordu. Bu gereksinimi gören 1. Theodosius (379-395), kendi adıyla anılan bir liman yaptırmıştır. Roma İmparatorluğu'nun yeni başkentinde kurulan Theodosius Limanı, Bizans'ın Karadeniz, Ege ve Akdeniz arasındaki ticaret ağının merkeziydi. Liman, antik dünya ticaretinin nabzını tutuyordu. Büyük gemilerle İskenderiye'den getirilen tahıl, buradaki ambarlarda depolanıyordu. Öyle ki bu ambarlardan biri, limanın önemli bir bölümünün kullanılamaz hale geldiği 10. yüzyılda bile şehirde bahsi geçen tek ambar olarak karşımıza çıkıyor. Liman, ufak gemi ve balıkçı teknelerinin uğrak yeri olarak 11. yüzyıl sonlarına kadar bir süre daha kullanılmış, büyük olasılıkla 13. yüzyılda tamamen dolarak üstü kapanmıştır.

... Kazılarda bulunan eserler arasında en çok dikkat çekenler ise batık gemiler oldu. Bu şekildeki batık gemiler günümüze kadar hiç ulaşmamıştı. Ulaşılan veriler denizcilikte karanlık çağ olarak bilinen 9-11. yüzyıl gemi yapım tekniklerine ışık tutuyor.



M.S. 7. yüzyıla tarihlenen ve kantar ağırlığı olarak kullanılan Athena büstü.

KISACA TAKASBANK

Para ve sermaye piyasalarının güvenilir köprüsü...

Takasbank, Borsada gerçekleştirilen alım satım işlemlerinden doğan menkul kıymetlerin teslimi ve bedellerinin ödenmesine ilişkin taahhütlerle ilgili takasın yapıldığı ve İMKB'de alım satımı yapılan menkul kıymetlerin fiziken saklanması zorunlu olan merkezi saklama kuruluşudur.

Sermaye piyasasının Merkez Bankası

Ülkemizde sermaye piyasasının Merkez Bankası olarak anılan Takasbank, 1996 yılı Ocak ayında, Türkiye'nin menkul kıymet alım ve satım işlemlerinin takası alanında sahip olduğu 10 yılı aşkın bir deneyimle kurulmuştur.

Takasbank, çeyrek asırlık deneyimini Türkiye sınırlarının ötesine taşımayı başarmış ve geniş bir coğrafyada sürdürdüğü yoğun faaliyetleri sayesinde, ulusal sermaye piyasalarının uluslararası oyuncusu kimliği kazanmıştır.

1985 yılında kurulan İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nın (İMKB) ilk yıllarında menkul kıymet alım ve satım işlemlerinin takası, bir süre üyelerin kendi aralarında gerçekleştirilmiştir. 1988 yılından itibaren Borsa'ya bağlı bir müdürlük tarafından sürdürülen takas ve saklama görevi, Ocak 1992'de İMKB ve üyelerinin ortaklığıyla kurulan İMKB Takas ve Saklama A.Ş. adlı şirkete devredilmiş, 1996 Ocak'ında ise Takasbank İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. adıyla bir sektör bankasına dönüşmüştür.

Ulusal sermaye piyasalarının uluslararası oyuncusu

Takas, saklama, transfer ve ilgili bankacılık hizmetlerini tek çatı altında toplayan Takasbank, bu niteliğiyle Türkiye finans sektöründe kilit bir role ve dünyadaki benzer kurumlar arasında özel bir konuma sahiptir. Bugün Takasbank, alanında sahip olduğu çeyrek asırlık deneyimini Türkiye sınırlarının ötesine taşımayı başarmış ve geniş bir coğrafyada sürdürdüğü yoğun faaliyetler sayesinde, ulusal sermaye piyasalarının uluslararası oyuncusu kimliği kazanmıştır.

Güvenli ve şeffaf bir yapı

Takasbank'ın öncelikli amacı Türkiye sermaye piyasalarının gelişimine katkıda bulunmaktır. Para ve sermaye piyasalarını güvenli ve şeffaf bir yapıyla birbirine bağlayan Banka, piyasalar arasında köprü işlevi üstlenerek etkin kaynak akışı sağlamaktadır.

Alanındaki birçok yeniliğin öncüsü

Kuruluşundan bu yana ürün ve hizmetlerini sürekli geliştiren Takasbank, güçlü sermaye yapısı, deneyimli insan kaynağı ve kesintisiz olarak sürdürdüğü yatırımlarla alanındaki birçok yeniliğin öncüsü olmuştur:

- 2005 yılında İMKB'de işlem gören hisse senetlerinin kaydıleştirilmesi amacıyla kurulan Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun (MKK) kurucu ortakları arasında yer almış ve kuruluş aşamasında altyapı çalışmalarını üstlenmiştir.
- Şubat 2005'te kurulan Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası (VOB) işlemlerinin takas ve teminatlandırma işlemleri, Takasbank bünyesindeki VOB Takas Merkezi tarafından gerçekleştirilmektedir.
- Yatırım fon ve ortaklıklarının portföy varlıklarını izlemektedir.

- Kurduğu ve işlettiği alt ödeme sistemleri ile sermaye piyasalarımızı ulusal ve uluslararası ödeme sistemlerine ulaştırmıştır.
- Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi kapsamındaki bireysel emeklilik fon varlıklarının saklanması, takası ve diğer ilgili işlemleri yerine getirmektedir.
- Para piyasası ve bankacılık hizmetleriyle aracı kuruluşlar arasındaki para alışverişlerinin şeffaf, hızlı ve güvenilir bir ortamda yapılmasını sağlamakta; kısa vadeli nakit kredi olanağı sunmaktadır.
- Güçlü bir gelişme potansiyeline sahip olan Türkiye sermaye piyasalarını, başta Ulusal Numaralandırma Kuruluşları Birliği (ANNA) olmak üzere çeşitli uluslararası organizasyonlarda temsil etmektedir.

Uluslararası standartlarda hizmet

Faaliyetlerini, tüm piyasa katılımcılarına uluslararası standart ve öneriler çerçevesinde hizmet vermek önceliğiyle sürdüren Takasbank, rekabet gücünü her geçen gün artırarak yurtiçi takas ve saklama konusundaki uzmanlığını, yurtdışı piyasalara da taşımıştır.

Takasbank, uluslararası merkezi takas ve saklama kuruluşu Euroclear Bank ile ilişkisi sayesinde yurtdışı piyasalarda gerçekleştirilen her türlü yabancı menkul kıymetin takas ve saklama işleminde yurtdışı muhabirlik hizmeti vermektedir. 2009 sonu itibarıyla Takasbank'tan yurtdışı menkul kıymet muhabirlik hizmeti alan kurum sayısı 78'dir.

Uluslararası finans piyasalarında tanınan, örnek bir kurum

Takasbank, para ve sermaye piyasalarının yanı sıra bölge ülkeleriyle gelişmiş uluslararası piyasalar arasında da önemli bir köprü işlevi üstlenmiştir. Kurulduğu günden bu yana Türk sermaye piyasasının gelişimi için verdiği desteği bölge ülkelere taşımak konusunda da gösteren Takasbank, bu ülkelerin finans piyasalarında deneyimine başvurulun ve örnek alınan bir kurumdur. Balkan ülkeleri, Türkî Cumhuriyetler ve diğer bölge ülkelerinin ilgili kurumlarıyla güçlü bir know-how paylaşımı ve işbirliği zemini oluşturan Takasbank, uluslararası finans çevrelerindeki itibarını gün geçtikçe daha da güçlendirmektedir.

Tüm sosyal paydaşları için kesintisiz değer yaratmak

Türkiye'nin en yüksek kurumlar vergisi ödeyen kuruluşlarından biri olan Takasbank, bundan böyle de faaliyetlerini, sermaye piyasası kurumlarıyla yakın işbirliği içinde, başta hissedarları ve hizmet verdiği toplum olmak üzere tüm sosyal paydaşları için kesintisiz değer yaratmak amacıyla sürdürecektir.

VİZYON, MİSYON VE KURUMSAL DEĞERLER

Ana ilkemiz, sermaye piyasalarının rekabet gücünü artırmaktır.

VİZYON

- Sermaye piyasasının Merkez Bankası olarak anılan,
- Piyasalarda gerçekleştirilen tüm işlemlerin takasını tam otomasyon standartlarında ve merkezi takas tarafı olarak gerçekleştiren,
- Kurumsal saklama ve ilgili bankacılık hizmetlerini uluslararası piyasalara taşımış,
- Ürün, hizmet ve uygulamaları referans kabul edilen,
- Rekabet gücü yüksek,
- Kurumsal yönetim ilkelerini benimsemiş,
- Mali yapısı güçlü,
- Uluslararası

bir takas kurumu olmaktır.

MİSYON

Takasbank, ülkemiz sermaye piyasalarının rekabet gücünü artırmayı ilke edinmiş ve bu çerçevede;

- piyasa katılımcılarının nakit ve menkul kıymet finansman ihtiyaçlarını, kurduğu piyasa ve kredi mekanizmalarıyla etkin bir şekilde karşılayan,
- kurduğu ve işlettiği alt ödeme sistemleri ile sermaye piyasalarımızı ulusal ve uluslararası ödeme sistemlerine ulaştıran,
- etkin bir teminat ve risk yönetim sistemi geliştirerek piyasaların risk yönetim yapısının güçlendirilmesine ve aracılık maliyetlerinin azaltılmasına katkı sağlayan,
- “Ulusal Numaralandırma Ajansı” sıfatıyla; finansal araçların ve piyasaların uluslararası standartlardaki kimlik tanımlarını yapan ve bu tanımların ulusal ve uluslararası ödeme sistemlerinde kullanımına katkı sağlayan,
- bilgi teknolojilerindeki gelişmeleri yakından izleyerek kullanan,
- sermaye piyasası kurumları ile etkin ve sürekli işbirliği içerisinde müşteri, hissedar ve çalışanlarının memnuniyetini ön planda tutan,

ulusal ve uluslararası takas, kurumsal saklama ve bunlara ilişkin bankacılık hizmetlerini uluslararası standartlarda sunan bir kurumdur.

VİZYON, MİSYON VE KURUMSAL DEĞERLER

Takasbank faaliyetlerini, başta hissedarları ve hizmet verdiği toplum olmak üzere tüm sosyal paydaşları için kesintisiz değer yaratmak amacıyla sürdürmektedir.

Kurumsal Değerler

Takasbank, misyonunu ve üstlendiği görevleri eksiksiz bir biçimde yerine getirmek ve vizyonunu gerçekleştirmek amacıyla, tüm faaliyetlerinde ve kararlarında gözetileceği temel değerleri belirlemiştir.

Dürüstlük ve Güvenilirlik

Bankamız faaliyetlerinin icrası esnasında müşteriler, hissedarlar, çalışanlar ve diğer sektör kuruluşları ile olan ilişkilerinde dürüstlük ilkesine bağlı kalınması ve karşılıklı güven anlayışı çerçevesinde açık, anlaşılır ve doğru bilgi verilmesi esasına dayalı olarak hizmetlerin zamanında ve eksiksiz yerine getirilmesidir.

Mesleki Uzmanlık

Bankamızın takas, saklama ve bunlara bağlı bankacılık hizmetlerine ilişkin uygulamaların geliştirilmesinde, araştırıcı ve sorgulayıcı bir yaklaşımın benimsenmesi, sektör ve piyasa ihtiyaçları dahilinde en uygun ve en doğru çözümlerin üretilmesi ve bu süreçte mesleki deneyim ve kurumsal hafızadan azami düzeyde yararlanılmasıdır.

Tarafsızlık

Bankamızın faaliyet alanıyla ilgili tüm taraflara eşit mesafede ve objektif ölçütler dahilinde yaklaşılması ve ortakları, müşterileri ve çalışanları arasında her türlü ayrımcılıktan uzak durularak, önyargılı ve subjektif davranışlardan kaçınılmasıdır.

Şeffaflık ve Hesap Verilebilirlik

Bankamız tarafından kamuya ve/veya sadece ilgililerine açıklanması gereken hususlar hakkında gerekli açıklama ve duyuruların zamanında ve doğru bir şekilde yapılması, Bankamızın sorumluluklarını üstlenmesi ve hesap verme mesuliyetini kabul etmesi, kamusal denetime her zaman açık ve hazır bulunmasıdır.

Piyasa (Müşteri) Odaklılık

Takas, saklama ve bunlara bağlı bankacılık hizmet ve uygulamalarında sistemin etkinliğini artırma ve piyasaların gelişmesine katkı sağlayacak çözümlerin üretilmesi, aracı kuruluşlar, borsalar ve diğer sermaye piyasası kurumlarından oluşan müşterilerin mevcut ve gelecekteki talep ve ihtiyaçları dahilinde projelerin geliştirilmesi, müşteriler ve ilgili kurum / kuruluşlar ile sürekli işbirliği ve dayanışma içinde çalışılmasıdır.

Kamu Yararının Gözetilmesi

Bankamızın tüm faaliyetlerinde kârlılık yanında, toplumsal faydanın gözetilmesi ve çevreye saygı ilkeleri ışığında hareket edilerek sosyal etkinliklere ve eğitim faaliyetlerine katkı sağlanması, ilgili kamu otoritelerinin gözetim ve denetim fonksiyonları çerçevesinde talep edilen bilgilerin eksiksiz, doğru ve süratli bir şekilde sunulması, Bankamızın faaliyetleri ile ilgili işlem taraflarının tümünün, bunların müşterilerinin ve kamunun hak ve yararlarının korunmasına azami ölçüde özen gösterilmesidir.

Saygı

Bankamızın faaliyetleri ile ilgili olarak tüm ilgililere karşı adil, ölçülü, anlayışlı ve saygılı bir şekilde davranılması, farklı düşünce ve görüşlere değer verilmesi, görev ve sorumlulukların yerine getirilmesinde profesyonelce hareket edilmesidir.

ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

Takasbank'ın, 1 Ocak-31 Aralık 2009 dönemindeki faaliyetleri sonucunda elde ettiği vergi öncesi dönem kârı 45.679 bin TL'dir. 2009 yılı mali kârı üzerinden %20 oranında hesaplanan 8.151 bin TL tutarında kurumlar vergisi, dönem ticari kârından düşüldüğünde 37.528 bin TL vergi sonrası kâr elde edildiği görülmektedir.

Takasbank, 2009 yılı içinde 52.755 bin TL tutarında faiz geliri elde etmiştir. Söz konusu faiz gelirlerinin büyük bir kısmını, bankalardan alınan 35.762 bin TL faiz geliriyle vadeye kadar elde tutulacak yatırımlardan elde edilen 13.348 TL tutarında faiz gelirleri oluşturmaktadır. Cari dönemde yurtiçi bankalara 15.506 bin TL faiz gideri verilmiş, gayri nakdi kredilerden 1.539 bin TL ücret ve komisyon alınmış, Türk parası ve yabancı para işlemleri için 1.520 bin TL tutarında komisyon verilmiştir.

Takasbank'ın esas faaliyetleri olan takas ve saklama hizmetlerinden elde etmiş olduğu komisyon gelirlerinin de yer aldığı "Diğer Faaliyet Gelirleri" hesap grubunda ise 12.132 bin TL bakiye görülmektedir. Yıl içinde kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı olarak 1.575 bin TL ayrılmıştır.

2009 YILI İÇİNDE ANA SÖZLEŞME'DE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER VE NEDENLERİ

Ana Sözleşme'de herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

ORTAKLIK YAPISI, SERMAYEDE VE ORTAKLIK YAPISINDA HESAP DÖNEMİ İÇİNDE MEYDANA GELEN DEĞİŞİKLİKLER, NİTELİKLİ PAYA SAHİP GERÇEK VEYA TÜZEL KİŞİLERİN UNVANLARI VE PAYLARI

Takasbank'ın ödenmiş sermayesi 60.000.000 TL nominal değerlidir. A ve B grubu paylarını temsilen çıkarılacak hisse senetlerinin tamamı nama yazılı olmakta, hisse senetleri ancak İMKB ve üyeleri ile kurulmuş ve ileride kurulacak olan altın, döviz, vadeli işlem ve menkul kıymet borsaları ve bunların üyeleri arasında devredilebilmekte, İMKB hariç her bir ortağın payı doğrudan ve dolaylı olarak Banka sermayesinin %5'ini geçememektedir. Takasbank sermayesi içinde bulunan 2.000 adet A grubu paylarını temsil eden hisse senetleri, sadece İMKB'ye ait olup devredilememekte, sermaye artırımlarında yeni A grubu hisse senedi ihdas edilememekte ve İMKB'ye ait olan 200 TL nominal değerdeki A grubu hisseler, İMKB'ye Banka Yönetim Kurulu'nda daha fazla üye ile temsil edilebilme hakkı tanımaktadır.

SERMAYENİN %10'UNDAN FAZLASINA SAHİP OLAN GERÇEK VEYA TÜZEL KİŞİLERİN UNVANLARI VE PAYLARI

31 Aralık 2009 itibarıyla Takasbank'ın toplam 86 ortağı bulunmaktadır. Sermayenin %10'undan fazlasına sahip tek ortak konumunda bulunan İMKB, 19.575.080 TL pay tutarı ile toplam sermayenin %32,63'ünü elinde bulundurmaktadır. Takasbank sermayesinin %34,48'lik kısmı 19 adet bankaya, geri kalan %32,89'luk kısmı ise 66 adet aracı kuruma aittir.

BANKA'NIN YÖNETİM KURULU BAŞKAN VE ÜYELERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ İLE GENEL MÜDÜR VE YARDIMCILARININ VARSA BANKA'DA SAHİP OLDUKLARI PAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Takasbank'ın Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Denetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Yardımcılarının Banka'da sahip olduğu pay bulunmamaktadır.

...Varsayılan tsunami sırasında denizciler, kendileri için çok önemli olan halat ve çapa gibi eşyaları toplayamadan toprak altında bırakmış. Bu eşyalar alanın toprak yapısından dolayı çok iyi korunmuş durumdadır.



Ticari değeri yüksek olduğu düşünölen ve liman süslemesinde kullanılan bir aslan heykeli parçası.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI'NIN MESAJI

Takas ve saklama faaliyetlerimizle yurtdışı piyasalarda.

Dünyanın bir numaralı gündeminde 2008 yılının sonunda şiddetlenerek tüm ülkelere yayılan küresel finansal krizle mücadelenin yer aldığı bir dönemde, Takasbank olarak belirlediğimiz stratejik plan doğrultusunda başarılı bir yılı daha geride bırakmış bulunuyoruz. 2009 yılı Bankamız açısından sürdürülebilir büyüme politikasıyla hedeflerine daha da yaklaştığı, mevcut ürün ve hizmetlerini geliştirirken yenilikçi uygulamaları ve kesintisiz yatırımlarıyla hissedarları, müşterileri ve tüm sosyal paydaşları için değer yaratmaya devam ettiği bir yıl olmuştur.

Dünyanın bir numaralı gündeminde küresel finansal krizle mücadelenin yer aldığı bir dönemde, Takasbank olarak belirlediğimiz stratejik plan doğrultusunda başarılı bir yılı daha geride bırakmış bulunuyoruz.

Küresel krizin yol açtığı olumsuz süreç, ülke hükümetlerinin koordinasyon içinde uyguladığı genişleyici maliye ve para politikaları sayesinde 2009'un ikinci yarısından itibaren yavaşlamaya başlamıştır. Bu dönemde bazı gelişmiş ülkelerin pozitif büyümeye geçmesi; başta Çin, Hindistan ve Brezilya olmak üzere, gelişmekte olan ülkelerde ise yüksek büyüme oranlarının kaydedilmesi, küresel durgunluk açısından en kötünün geride kaldığı işaretini vermektedir.

Dünya ekonomisindeki küçülmenin 2009 sonu itibarıyla %1,1 düzeyinde kalacağı tahmin edilmektedir. 2010'da ise yeniden pozitif büyümeye geçilerek %3 büyüme kaydedileceği; bu süreçte toplam %5 büyüme oranıyla gelişmekte olan ülkelerin başı çekeceği anlaşılmaktadır.

2009'un ikinci yarısındaki kimi olumlu sinyallere rağmen, genişleyici para ve maliye politikalarının ülke ekonomilerinin bütçe açıkları üzerindeki potansiyel etkileri, finans piyasalarının kırılgan yapısı, işsizlik oranındaki hızlı yükselme eğilimi ve düşük talep düzeyi, henüz tümüyle aşılamayan krizin temel sorunları olarak 2010 yılının ana gündem maddelerini oluşturacak gibi görünmektedir.

Önümüzdeki dönemin seyrini, krize karşı uygulanan para ve maliye politikalarından çıkışın zamanlaması ve bu süreçte ülkelerin ne denli koordinasyon içinde davranabileceği belirleyecektir. Mevcut politikalardan ekonomileri durgunluğa sürüklemeyen, kademeli ve eşgüdüm içinde çıkabilmesi için hükümetlerin uyum göstermesi önem taşımaktadır.

Krize karşı başlangıçta öngörülenden daha iyi bir performans gösterse de 2009 sonu itibarıyla %5 oranında küçüleceği tahmin edilen Türkiye ekonomisi, sürecin tümüyle dışında kalamamıştır. Türkiye ekonomisinin krize karşı direncini oluşturan temel unsur, bankacılık sektörünün 2001 krizinin deneyimiyle sahip olduğu sıkı düzenleme ve denetleme mekanizmaları, güçlü sermaye ve sağlıklı aktif yapısıdır. Yüksek sermaye yeterlilik oranı, yüksek likidite düzeyi ve görece düşük takipteki krediler oranıyla Türk bankaları, devlet desteğine ihtiyaç duymaksızın ayakta kalmayı başarmış ve 2009 yılını güçlü bir finansal performans ve yüksek kârlılıkla tamamlamıştır.



YÖNETİM KURULU BAŞKANI'NIN MESAJI

Takasbank kasalarında, 2009 yılsonu itibariyle 31.379.925.768,10 TL nominal değerde 27.769.504 adet hisse senedi ile 8.789.547 adet yatırım fonu katılma belgesi saklanmaktadır.

Politik istikrarın yanı sıra doğru makroekonomik politikalarla etkin kriz yönetimi, dünyanın 17. en büyük ekonomisi olan Türkiye'yi kriz karşısında dayanıklı kılmıştır. Reformlar ve TCMB'nin politika faizlerini son bir yıl içinde rekor düzeyde indirmesi, Türk lirası likiditesi açısından piyasalara destek olmuştur. Piyasada dönemsel olarak yaşanan döviz likiditesi problemleri ise TCMB'nin güçlü döviz rezervleri sayesinde sorunsuz olarak atlatılmış; bu uygulamalar dezenflasyon sürecine de katkıda bulunmuştur.

Hem para ve sermaye piyasaları, hem de ulusal ve uluslararası finans piyasaları arasında köprü işlevi gören Takasbank, 2009 yılında faaliyetlerini likidite ve verimlilik düzeyini koruma hedefiyle yürütmüştür.

Kriz yönetiminin gerektirdiği politikaların sonuçları açısından bakıldığında önümüzdeki dönemde işsizlik ve yüksek bütçe açığının Türkiye ekonomisinin öncelikli gündemini oluşturacağı görülmektedir. Buna rağmen, hükümetin orta vadeli programından sapılmaması halinde, 2010 yılında düşük büyüme, yetersiz talep-yatırım denkleminin yol açtığı ekonomik daralmanın sonuna gelineceğine dair beklentiler güçlenmiştir. Ekonomimizin 2010 sonu itibariyle %3,7 oranında büyüyeceği tahmin edilmektedir.

Hem para ve sermaye piyasaları, hem de ulusal ve uluslararası finans piyasaları arasında köprü işlevi gören Takasbank, 2009 yılında faaliyetlerini likidite ve verimlilik düzeyini koruma hedefiyle yürütmüştür.

Bankamız 2009 yılı boyunca, İMKB'de işlem gören ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de (MKK) karşılıkları kayden izlenen hisse senedi ve yatırım fonu katılma belgelerini MKK adına fiziki teslim alma işlemini sürdürmüştür. Yılsonu itibariyle karşılıkları MKK nezdinde kayden izlenen 31.379.925.768,10 TL nominal değerde 27.769.504 adet hisse senedi ile 8.789.547 adet yatırım fonu katılma belgesi, Takasbank kasalarında saklanmaktadır.

2009'da İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı ile Repo-Ters Repo Pazarı'nda toplam 3.383,50 milyar TL tutarında işlem gerçekleştirilmiştir. Bunun 0,25 milyar TL'si özel sektör tahvil işlemidir. Takasbank sisteminde çok taraflı netleştirme sonucu, 790,83 milyar TL tutarında nakit takası ile 2.578,98 milyar TL piyasa değerli menkul kıymet takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

Döviz ödemeli devlet iç borçlanma senetleri pazarında gerçekleşen 2,83 milyon avro ve 87,01 milyon ABD doları tutarındaki kesin alım satım işlemlerinin netleştirilmesi sonucunda, muhabir bankalar aracılığıyla 2,02 milyon avro ve 69,90 milyon ABD doları tutarında nakit takas işlemi sonuçlandırılmıştır.

2009 yılsonu itibariyle Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'nda (VOB) toplam üye sayısı 84'tür. 2009 yılı içinde VOB'da işlem hacminin artışına paralel olarak açık pozisyon sayısında da artış gerçekleşmiştir. 31 Aralık 2009 tarihinde açık pozisyon sayısı 188.976, açık pozisyonun piyasa değeri ise 1.040 milyon TL'dir.

Uluslararası standart ve öneriler çerçevesinde hizmet veren Bankamız, rekabet gücünü her geçen gün artırarak yurtiçi takas ve saklama konusundaki uzmanlığını, yurtdışı piyasalara da taşımıştır.

2009 yılı başından bu yana Takasbank nakit kredisi toplam 23 aracı kurumun aktif kullanımıyla günlük ortalama 4,1 milyon TL olmuştur. Takasbank nakit kredi faiz geliri ise 612 bin TL olarak gerçekleşmiştir.

2009 yılında uluslararası piyasalara uyum sağlamak amacıyla seans saatleri 30 dakika uzatılan Ödünç Pay Senedi Piyasası'nda işlem hacmi %54 artışla 2.053 milyon TL'ye, işlem adedi ise %80 artışla 599 milyona ulaşmıştır. Yıl içinde piyasada 257 adet farklı hisse senedi işlem görmüştür.

Takasbank faaliyetlerini açıklık ve şeffaflık ilkesinden ödün vermeksizin; sağlam sermaye yapısı, deneyimli insan kaynağı, yenilikçi uygulamaları ve güçlü teknolojik altyapısıyla sürdürmektedir. Uluslararası standart ve öneriler çerçevesinde hizmet veren Bankamız, rekabet gücünü her geçen gün artırarak yurtiçi takas ve saklama konusundaki uzmanlığını, yurtdışı piyasalara da taşımıştır. Bugün Takasbank, bölge ülkelerinin finans piyasalarında deneyimine başvurulana ve örnek alınan bir kurum olarak uluslararası finans çevrelerindeki itibarını gün geçtikçe daha da güçlendirmektedir.

Bu vesileyle, Bankamızı bugünlere taşıyan tüm çalışanlarımıza ve yöneticilerimize, şahsım ve Yönetim Kurulumuz adına teşekkürlerimi ifade etmek isterim. Önümüzdeki dönemde daha büyük başarılarla imza atacağımızdan ve hissedarlarımız, müşterilerimiz ve Türk sermaye piyasaları için katma değer yaratmaya devam edeceğimizden hiç kuşku yoktur.



HÜSEYİN ERKAN
YÖNETİM KURULU BAŞKANI

GENEL MÜDÜR'ÜN MESAJI

Takas tamamlanma oranımız %100 düzeyindedir.

Öncelikli misyonu ulusal sermaye piyasalarının gelişimine katkıda bulunmak olan Takasbank, aynı zamanda ülkemizin küresel sermaye hareketlerinden en üst düzeyde ve en iyi koşullarda yararlanmasını amaçlamaktadır. Bankamız bu doğrultuda faaliyetlerini bir yandan yurtiçi para ve sermaye piyasalarının gelişip derinleşmesine hizmet edecek yenilikçi uygulamalarla desteklerken diğer yandan uluslararası etkinliklerini her geçen gün daha da yoğunlaştırmakta ve ulusal finans piyasalarının uluslararası oyuncusu olarak konumunu güçlendirmektedir.

Öncelikli misyonu ulusal sermaye piyasalarının gelişimine katkıda bulunmak olan Takasbank, aynı zamanda ülkemizin küresel sermaye hareketlerinden en üst düzeyde ve en iyi koşullarda yararlanmasını amaçlamaktadır.

Yıllık faaliyetlerini üç yıllık stratejik plan çerçevesinde sürdüren Takasbank, uluslararası sermaye piyasası kural, standart ve önerilerine tümüyle uyumlu bir biçimde çalışmaktadır. Bankamız, nitelikli ve deneyimli insan kaynağı, ileri teknolojiyle desteklenmiş faaliyet süreçleri, yenilikçi uygulamaları ve kesintisiz olarak sürdürdüğü yatırımları sayesinde, önceki yıllarda olduğu gibi 2009 yılında da sıfır hata hedefine başarıyla ulaşmıştır.

Takasbank 2009 sonu itibarıyla toplam aktiflerini 2008 sonuna kıyasla %6 artırarak 1.491.020 bin TL'ye ulaştırmıştır.

2009 yılında Bankamızın aktif kârlılık oranı (ROA) %3,06, özsermayenin kârlılık oranı ise (ROE) %16,32 olarak gerçekleşmiştir. Yılı sonu itibarıyla Takasbank'ın özsermayesi 279.891 bin TL'ye (185.888 bin ABD doları) ulaşmıştır.

Bankamızın takas faaliyetlerindeki etkinliğini yansıtan temel performans göstergelerinden biri olan takasın tamamlanma oranı 2009 yılı içinde %100 olarak gerçekleşmiştir. Aynı şekilde, takas işlemlerinin takas günü valörüyle sonuçlandırılmasında da %100 başarı sağlanmıştır.

Takasbank, müşteri memnuniyet düzeyini artırmak ve uluslararası takas ve transfer sistemlerine daha fazla uyum sağlamak için takas, saklama ve bunlara bağlı bankacılık ürün ve hizmetlerini yenilikçi uygulamalarla sürekli olarak geliştirmektedir. Sözlerimi, 2009 yılında bu alanda gerçekleştirdiğimiz başlıca çalışmalar üzerinde yoğunlaştırmak isterim.

Bankamız, gelişmiş uluslararası takas sistemleri için önerilen, takas gününden önce ön-eşleşme (pre-matching) standardına, organize piyasa dışı takas işlemlerinde de ulaşmıştır. 2009 yılı içinde, şartlı virman sistemini kullanan üyelerin Takasbank ekranları veya SWIFT üzerinden T gününden başlayarak ön-eşleşme amacıyla sisteme girdikleri ileri valörlü şartlı virman talimatlarının toplam talimatlara oranı %76'ya ulaşmıştır.



GENEL MÜDÜR'ÜN MESAJI

Bankamızın takas faaliyetlerindeki etkinliğini yansıtan temel performans göstergelerinden biri olan takasın tamamlanma oranı 2009 yılı içinde %100 olarak gerçekleşmiştir.

Bankamız, 2008 yılında Türkiye sermaye piyasasında yatırım fonlarının gelişmesine büyük katkı sağlayacağı inancıyla ön çalışmalarına başladığı Elektronik Fon Platformu projesinin analiz ve yazılım çalışmalarını, 2009 yılı içinde büyük ölçüde tamamlamıştır. Takasbank'ın Merkezi Kayıt Kuruluşu ile koordinasyon içinde yürüttüğü ve 2010 yılının son çeyreğinde hayata geçirilmesi hedeflenen bu projeye fon kurucuları/ yöneticileri yatırım fonu katılma belgelerini web tabanlı elektronik bir ortamda diğer platform üyelerine ve bu kurumların müşterilerine satıp geri alabilecektir.

İMKB Hisse Senetleri Piyasası bünyesinde 13 Kasım 2009 tarihinde açılan Kurumsal Ürünler Pazarı'nda işlem görecektir olan varantların takas ve vade sonu dönüşüm işlemlerinin Takasbank/MKK sisteminde gerçekleştirilebilmesi için gerekli analiz ve yazılım çalışmalarına başladık. Hedefimiz, bu çalışmaları 2010 yılının ilk yarısında tamamlayarak varantlarla ilgili vade sonu işlemlerinin tamamını Takasbank/MKK sisteminde gerçekleştirmektir.

İMKB'nin TCMB nezdindeki depo hesaplarında bulunan teminatların tesis, değiştirme ve iade işlemlerini Takasbank Elektronik Transfer Sistemi (TETS) üzerinden daha hızlı bir biçimde yerine getirmesine olanak sağlamak için gerekli revizyonları tamamladık ve sisteme uyarladık.

2009 yılında ayrıca, bireysel emeklilik fonları, yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarına ilişkin olarak Kurumsal Yatırımcılar Veri Transfer Sistemi'nde önemli revizyonlar ve iyileştirme çalışmaları gerçekleştirdik.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'nda seans saatlerinin yeniden belirlenmesi üzerine hesap açma, hesap güncelleştirme ve nemalandırma işlemlerine ve üyelerin blokeli kâr alacaklarının serbest hale getirilmesine yönelik revizyonlar yaptık. Özel Şartlara Tabi Pozisyon Transferi İşlemleri Projesi'nin yazılımını ve dahili testlerini tamamladık. VOB'da işlem görmesi planlanan fiziki teslimata konu döviz sözleşmelerinin fiziki takasına ilişkin çalışmaları tamamladık ve Aralık ayında uygulamaya aldık. Teminat ve risk yönetiminin merkezileştirilmesi ve risk bazlı teminatlandırmaya geçiş konularında İMKB ile ortak yürüttüğümüz projeyi ise 2010 yılı içinde tamamlamayı hedefliyoruz.

Takasbank, ulusal ve uluslararası platformda sahip olduğu bilgi birikimi ve deneyimlerini, bölgesindeki diğer takas ve saklama kurumlarıyla paylaşmakta ve bu kurumlarla yakın işbirliği içinde bulunmaktadır.

Ödünç Pay Senedi Piyasası'nın İstanbul Uluslararası Finans Merkezi Stratejisi ve Eylem Planı'nda belirlenen hedefler doğrultusunda geliştirilmesi için sürdürülen pazarlama faaliyetleri sonucunda 2009 yılı işlem hacmi 2008 yılına kıyasla %54 artışla 2.053 milyon TL'ye, işlem adedi ise %80 artışla 599 milyona ulaşmıştır. Bu piyasada ileri valörlü işlem yapılabilmesi ve emir iptali için sürdürdüğümüz çalışmaları 2010 yılı içinde tamamlamayı planlıyoruz.

Nisan 2009'da Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Elektrik Piyasası Dengeleme ve Uzlaştırma Yönetmeliği uyarınca, ilgili piyasadaki nakit takası işlemleri ve piyasa katılımcılarına ait teminatların takip ve yönetiminin Bankamız tarafından gerçekleştirilmesi planlanmaktadır. Bu kapsamda, TEİAŞ yetkilileriyle mevzuat ve teknik altyapı konularında ortak çalışmalar yürütmekte ve sistem analizi yapmaktayız.

Sermaye piyasalarının Merkez Bankası konumuyla 2009 yılında yurtiçinde bir dizi yeniliğe imza atan Takasbank, ulusal ve uluslararası platformda sahip olduğu bilgi birikimi ve deneyimlerini, bölgesindeki diğer takas ve saklama kurumlarıyla paylaşmakta ve bu kurumlarla yakın işbirliği içinde bulunmaktadır.

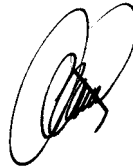
2009 yılı boyunca Avrasya Borsalar Federasyonu, Avrupa Merkezi Saklamacılar Birliği, Dünya Borsalar Federasyonu, Uluslararası Finans Enstitüsü gibi seçkin kurumlarla ilişkilerini sürdüren Bankamız, uluslararası finans piyasalarındaki etkinliğini daha da artırmaktadır.

2009 yılında, Yunan bankası National Bank of Greece ile İMKB ve Atina Borsası'nda işlem gören hisse senetlerinden ortak olarak oluşturulan GT-30 endeksine dayalı borsa yatırım fonlarının takas ve fon oluşturma/geri alım işlemlerinin gerçekleştirilmesi için ortak bir çalışma başlattık. 2010 yılı içinde GT-30 endeksine dayalı borsa yatırım fonu işlemlerinin SWIFT ile entegrasyonunu sağlayarak Yunan kurumlarıyla koordineli bir biçimde takas ve fon oluşturma/geri alım işlemlerine başlamayı planlıyoruz.

2009 yılı Aralık ayında Takasbank ve Muskat Menkul Kıymet Saklama ve Kayıt Kuruluşu arasında karşılıklı işbirliğini amaçlayan Mutabakat Zaptı imzalanmıştır. Öte yandan Bankamızın Azerbaycan'da kurulacak bölgesel merkezlerle Azerbaycan Milli Saklama Merkezi arasındaki ilişkileri düzenleme ve yeniden yapılandırma konusunda verdiği danışmanlık hizmeti 2009 yılı ilk çeyreğinde tamamlanmıştır.

2009 yılı boyunca Avrasya Borsalar Federasyonu, Avrupa Merkezi Saklamacılar Birliği, Dünya Borsalar Federasyonu, Uluslararası Finans Enstitüsü gibi sektörün seçkin uluslararası kurumlarıyla uzun yıllardır tesis ettiği ilişkilerini sürdüren Bankamız, uluslararası finans piyasalarındaki etkinliğini, gücünü ve itibarını yıldan yıla daha da artırmaktadır.

Takasbank ailesi olarak, yenilikler ve başarılarla dolu bir yılı daha geride bırakmış bulunuyoruz. Başta çalışanlarımız olmak üzere SPK, İMKB, VOBAŞ yönetimine, kardeş kuruluşumuz Merkezi Kayıt Kuruluşu'na, hissedarlarımıza ve müşterilerimize Bankamızın başarılarındaki büyük katkıları için tüm içtenliğimle teşekkür ederim.



DR. EMİN ÇATANA
GENEL MÜDÜR VE
YÖNETİM KURULU ÜYESİ

... Yenikapı kazılarında yaklaşık 25 bin eser tespit edilmiştir. Buluntuların en önemli özelliği, dönemin ticareti, günlük yaşamı, ekonomisi ve dini inançları hakkında bilgiler vermesidir.



Yükte hafif, pahada ağır malların tartıldığı bu kefeli tunç terazi, M.S. 6. yüzyıla tarihlenmektedir.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank sisteminde, Vadeli İşlemler Piyasası müşterileri için açılan hesap sayısı, 2009 yılsonu itibariyle geçen yıla göre yaklaşık 15.000 adet artarak 56.702'ye ulaşmıştır.

Saklama

Takasbank, kaydileştirme uygulamaları çerçevesinde, İMKB'de işlem gören ve karşılıkları Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de (MKK) kayden izlenen hisse senedi ve yatırım fonu katılma belgelerini, MKK adına fiziki olarak teslim alma işlemini 2009 yılı boyunca sürdürmüştür.

Yıl içinde 85.967.879,169 TL nominal değerli 317.872 adet hisse senedi, 67.347 TL nominal değerli 1.134 adet yatırım fonu katılma belgesi fiziki olarak teslim alınmıştır. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle karşılıkları MKK nezdinde kayden izlenen 31.379.925.768,10 TL nominal değerde 27.769.504 adet hisse senedi ile 8.789.547 adet yatırım fonu katılma belgesi Takasbank kasalarında MKK adına saklanmaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle kaydileştirilmek için bekleyen yaklaşık 133.781.202 TL nominal değerli 4.658.664 adet sertifikadan oluşan hisse senedi bulunmaktadır.

Takasbank, hisse senedi ve yatırım fonu katılma belgelerini MKK adına fiziki olarak teslim alma işlemini 2009 yılı boyunca sürdürmüştür.

2009 yılında kurumsal yatırımcılara aynen saklama hizmeti verilmeye devam edilmiştir. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Takasbank'ın aynen saklama kasalarında 2.012.437 adet sertifikadan oluşan 57.605.208,98 TL nominal hisse senedi mevcuttur. Söz konusu kıymetlerin piyasa değeri 77.519.246,20 TL'dir.

Takasbank 2003 yılından bu yana bireysel emeklilik şirketlerine saklayıcı sıfatıyla hizmet vermektedir. Bireysel emeklilik şirketleri katılımcılarına, hesaplarındaki fon paylarını Takasbank nezdinde isimlerine açılmış hesaplarda izleme olanağı getirilmiştir. Bireysel emeklilik sistemi katılımcıları, Takasbank internet adresinde bulunan TakasNET sistemine bağlanıp fon portföy değerlerini adet ve piyasa değeri cinsinden öğrenebilmektedir. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle bireysel emeklilik şirketleri nezdinde bireysel emeklilik fonu içeren hesap sayısı geçen yıla göre yaklaşık 256.000 adet artarak 2.142.498'e ulaşmıştır.

Bireysel emeklilik sistemine gösterilen yoğun ilgi, sektöre yeni şirketlerin katılımını beraberinde getirmektedir. 2009 yılı içinde yeni bir bireysel emeklilik şirketi daha faaliyete geçmiştir. İki şirketin de 2010 yılında faaliyete geçmeye dönük çalışmalarında son aşamaya geldiği bilinmektedir. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle 13 adet emeklilik şirketinin Takasbank nezdinde 130 adet emeklilik fonu mevcuttur.

Vadeli İşlemler Piyasası müşterileri için Takasbank sisteminde açılmış hesap sayısı, 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle geçen yıla göre yaklaşık 15.000 adet artarak 56.702'ye ulaşmıştır. VOB müşterileri Takasbank internet adresinde bulunan TakasNET sistemine bağlanarak hesaplarının pozisyon, portföy değeri ve kâr/zarar durumlarını gösteren raporlara ulaşabilmektedir.



2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank'ın 2008 yılında 22.596,75 milyon ABD doları olan saklama bakiyesi, 2009'da 26.206,53 ABD doları düzeyine yükselmiştir.

Hisse Senetleri Takas İşlemleri

İMKB Hisse Senetleri Piyasası takas sisteminde 86 aracı kurum organize piyasa takas işlemlerini gerçekleştirmekte; bunların dışında, 130 emeklilik fonu, 390 yatırım fonu/ ortaklığı, 27 portföy yönetim şirketi ve 10 borsa yatırım fonu organize piyasa takası bağlantılı olarak takas sisteminde faaliyet göstermektedir.

2009 yılı içinde İMKB Hisse Senetleri Piyasası'nda toplam 479,48 milyar TL işlem hacmi gerçekleştirilmiştir. Takas sistemindeki etkinliğin en önemli unsurlarından biri olan çok taraflı netleştirme işlemi sonucunda ise 39,84 milyar TL tutarında nakit (%8,31) ve 118,08 milyar TL piyasa değerli menkul kıymet (%24,63) takası yapılmıştır.

Aynı dönemde şartlı virman sisteminde, toplam 149,37 milyar TL piyasa değerli menkul kıymet ve 148,38 milyar TL tutarında nakit transferi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemlerin 5,19 milyar TL'si Takas Tanımlı Şartlı Virman işlemidir. Kurumsal yatırımcılar tarafından da toplam 16,76 milyar TL piyasa değerli serbest virman işlemi yapılmıştır.

2009 yılı içinde, ileri valörlü şartlı virman talimatlarının toplam talimatlara oranı %76'ya ulaşmıştır.

2007 yılı Kasım ayında uygulamaya alınan, şartlı virman sisteminin SWIFT sistemiyle entegrasyon çalışmaları çerçevesinde, 2009 yılı içinde şartlı virman sistemine gelen talimatların %56,23'ü SWIFT sistemi üzerinden gelmiştir.

2009 yılı içinde, şartlı virman sistemini kullanan üyelerin Takasbank ekranları veya SWIFT üzerinden T gününden başlayarak ön eşleşme amacıyla sisteme girdikleri ileri valörlü şartlı virman talimatlarının toplam talimatlara oranı %76'ya ulaşmıştır. Böylece Takasbank, gelişmiş uluslararası takas sistemleri için önerilen, takas gününden önce ön-eşleşme (pre-matching) standardına, organize piyasa dışı takas işlemlerinde de ulaşmıştır.

Hisse senedine dayalı olarak kurulan borsa yatırım fonlarının işlem görmesine olanak tanıyan ve 2004 yılında uygulamaya alınan sisteme, 2006 yılında kıymetli madenlere dayalı borsa yatırım fonları, 2007 yılında da devlet iç borçlanma senetlerine dayalı borsa yatırım fonları eklenmiştir. 2009 yılsonu itibarıyla 10 adet borsa yatırım fonu işlem görmektedir.

2009 yılında Takasbank, Yunan bankası National Bank of Greece ile İMKB ve Atina Borsası'nda işlem gören hisse senetlerinden ortak olarak oluşturulan GT-30 endeksine dayalı borsa yatırım fonlarının takas ve fon oluşturma/geri alım işlemlerinin gerçekleştirilmesi için ortak bir çalışma başlatılmıştır. Bu kapsamda Takasbank'ın ilgili fon ihraççıları ve fonlar adına, fon portföyündeki kıymetler ve fon katılma belgelerini Yunanistan'da National Bank of Greece nezdinde saklama hizmeti vermesi planlanmaktadır. Önümüzdeki dönemde GT-30 endeksine dayalı borsa yatırım fonu işlemlerinin SWIFT ile entegrasyonu sağlanarak Yunan kurumlarıyla koordineli bir biçimde takas ve fon oluşturma/geri alım işlemlerine başlanacaktır. Takasbank bu hizmeti 2010 yılı içinde uygulamaya almayı planlamaktadır.

2009 YILI VİRMAN İŞLEMLERİ (MİLYAR TL)

AYLAR	SERBEST VİRMAN	ŞARTLI VİRMAN	TOPLAM VİRMAN
OCAK-ŞUBAT	1,73	14,90	16,63
MART-NİSAN	2,47	19,05	21,52
MAYIS-HAZİRAN	2,53	27,74	30,27
TEMMUZ-AĞUSTOS	3,11	29,21	32,32
EYLÜL-EKİM	3,60	29,17	32,77
KASIM-ARALIK	3,32	29,32	32,63
TOPLAM	16,76	149,37	166,14

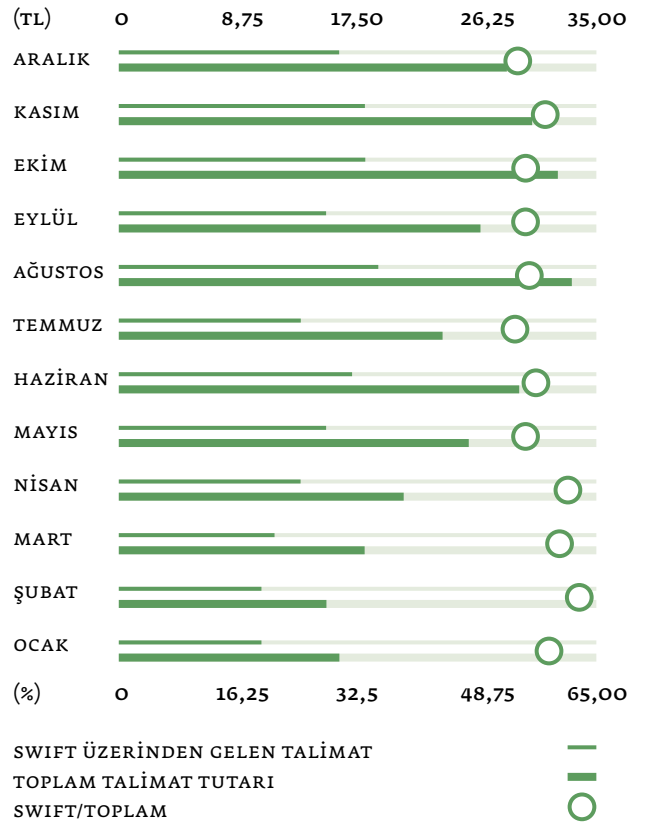
Takasbank tarafından Merkezi Kayıt Kuruluşu ile koordinasyon içinde yürütülen ve ön çalışmalarına 2008 yılı içinde başlanan Elektronik Fon Platformu projesinin analiz ve yazılım çalışmaları, 2009 yılı içinde büyük ölçüde tamamlanmıştır. 2010 yılının son çeyreğinde hayata geçirilmesi hedeflenen bu projeyle fon kurucuları/yöneticileri yatırım fonu katılma belgelerini web tabanlı elektronik bir ortamda diğer platform üyelerine ve bu kurumların müşterilerine satıp geri alabilecektir. Elektronik bir dağıtım ağı sağlayacak olan bu platformda işlemlerin takası ve müşteri bazında katılma belgelerinin saklanması, Takasbank/ MKK sisteminde gerçekleştirilecektir

Projenin hayata geçirilmesiyle;

- yatırım fonu katılma belgelerinin dağıtım ağına genişletilmesi,
- elektronik bir platform üzerinden kurucuya iletilen talimatlarla fon paylarının alım satımının etkin ve hızlı olarak gerçekleştirilmesi,
- platformda yapılan işlemlerin takasının güvenli bir biçimde elektronik ortamda karşı taraf riski taşımadan tamamlanması,
- böylece yatırım fonu sektöründe rekabetin artırılması sağlanacaktır.

Aynı zamanda dağıtım ağındaki kısıtlar nedeniyle fon satışında zorlanan başarılı fon yöneticilerine yeni bir olanak sunulacak ve dağıtım işlevini yerine getirecek kurumlar için yeni bir gelir kaynağı yaratılmış olacaktır. Yurtdışında da örnekleri bulunan böyle bir platformun kurulmasıyla ülkemiz sermaye piyasasının ve fon endüstrisinin gelişmesine önemli katkı sağlanacağı düşünülmektedir.

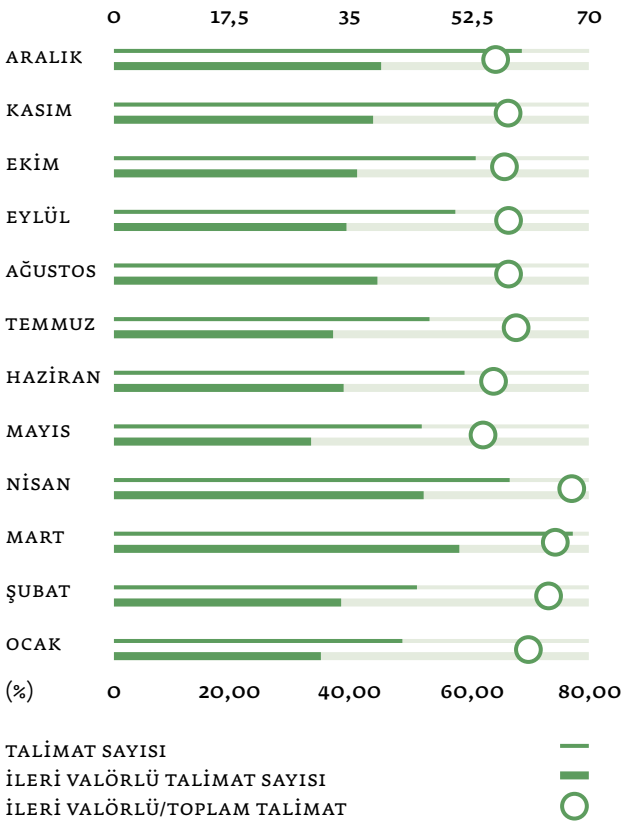
2009 YILI ŞARTLI VİRMAN SWIFT İŞLEMLERİ (MİLYAR TL)



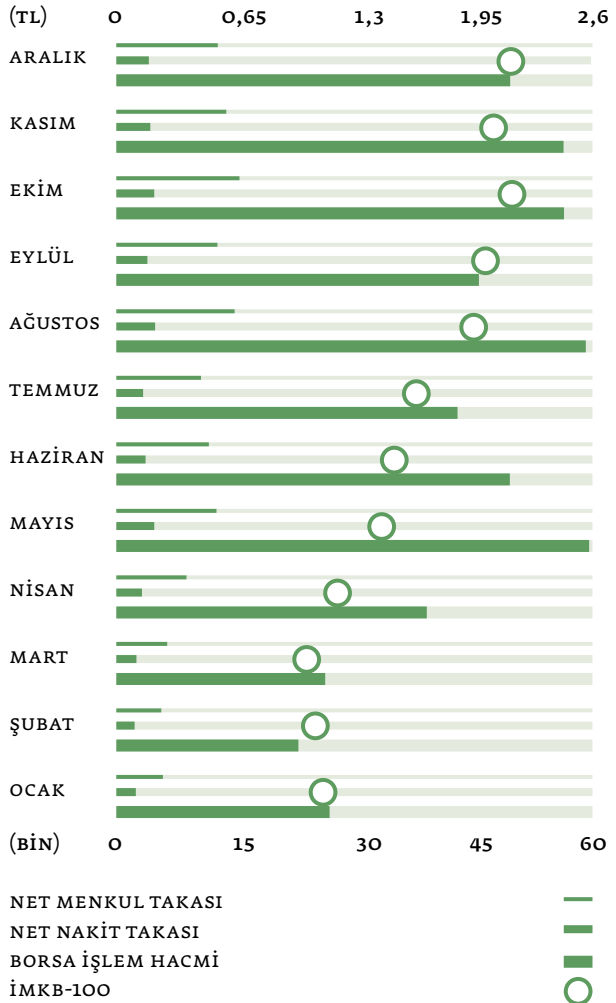
2009 YILI FAALİYETLERİ

Üyelerin Takasbank ekranları veya SWIFT üzerinden, T gününden başlayarak ön eşleşme amacıyla sisteme girdikleri ileri valörlü şartlı virman talimatlarının oranı %76'ya ulaşmıştır.

2009 YILI İLERİ VALÖRLÜ ŞARTLI VİRMAN İŞLEMLERİ (BİN)



HİSSE SENEDİ İŞLEM HACİMLERİ (MİLYAR TL)



İMKB Hisse Senetleri Piyasası bünyesinde 13 Kasım 2009 tarihinde açılan Kurumsal Ürünler Pazarı'nda işlem görecektir. Takasbank/MKK sisteminde gerçekleştirilebilmesi için gerekli analiz ve yazılım çalışmalarına başlanmıştır. 2010 yılı başından itibaren takas işlemleri ve vade sonu nakit uzlaşma işlemleri gerçekleştirilebilecektir. 2010 yılı ilk yarısında varantlarla ilgili vade sonu işlemlerinin tamamının Takasbank/MKK sisteminde gerçekleştirilebilmesi için çalışmaların tamamlanması hedeflenmektedir.

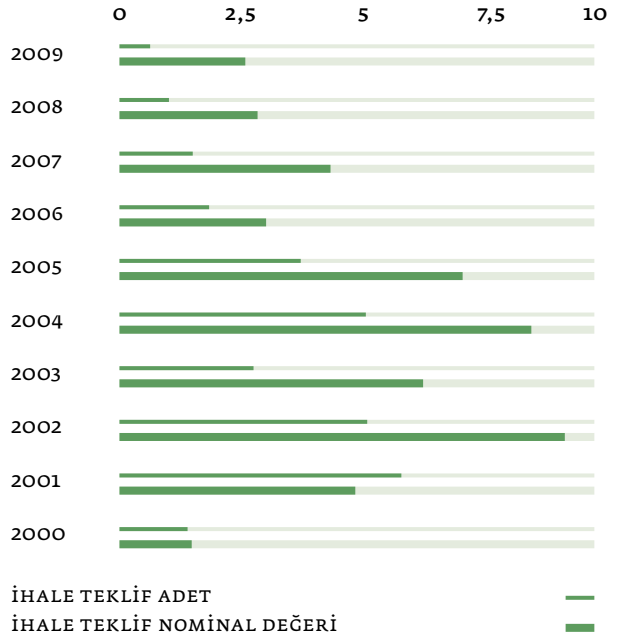
T.C. Merkez Bankası'nın Uluslararası Banka Hesap Numarası Hakkında Tebliğ hükümleri gereğince, Uluslararası Banka Hesap Numarası (IBAN) kullanımı, 1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla zorunlu hale gelmiştir. Bu tarihten itibaren EFT, virman gibi para transferlerine konu işlemlerde 26 karakterden oluşan IBAN kullanılacaktır.

Bu amaçla, Takasbank ekranlarında IBAN revizyonları gerçekleştirilmiş ve 09.11.2009 tarihinde işleme alınmıştır.

T.C. Maliye Bakanlığı Gelirler İdaresi Başkanlığı'nın EFT-EMKT sisteminde kullanılmakta olan hesaba mesajlarında kira ödemelerinin ayırt edilebilmesine ilişkin değişiklik talebi çerçevesinde, Takasbank EFT ekranlarında KRED mesajında değişiklik yapılmıştır.

Nakit Operasyon İşlemleri

2000-2009 YILLARI ARASINDA TAKASBANK ÜZERİNDEN YAPILAN İHALE TEKLİFLERİNİN ADET VE NOMİNAL TUTARLARI (MİLYAR TL)



2009 YILI FAALİYETLERİ

790,83 milyar TL tutarında nakit takas ve 2.578,98 milyar TL piyasa değerli menkul kıymet takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

2000-2009 YILLARI ARASINDA GİDEN/GELEN NAKİT MESAJLARIN TOPLAM ADET VE TUTARLARI (MİLYAR TL)



Tahvil ve Bono Takas İşlemleri

2009 sonu itibarıyla İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı ile Repo-Ters Repo Pazarı'nda toplam 3.383,50 milyar TL tutarında işlem gerçekleştirilmiştir. Bunun 0,25 milyar TL tutarında kısmi Özel Sektör Tahvili işlemidir.

Takasbank sisteminde çok taraflı netleştirme sonucu, 790,83 milyar TL tutarında nakit takası ile 2.578,98 milyar TL piyasa değerli menkul kıymet takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

Döviz ödemeli devlet iç borçlanma senetleri pazarında gerçekleşen 2,83 milyon avro ve 87,01 milyon ABD doları tutarındaki kesin alım satım işlemlerinin netleştirilmesi sonucunda, muhabir bankalar aracılığıyla 2,02 milyon avro ve 69,90 milyon ABD doları tutarında nakit takas işlemi sonuçlandırılmıştır.

2009'da İMKB Tahvil ve Bono Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı ile Repo-Ters Repo Pazarı'nda toplam 3.383,50 milyar TL tutarında işlem gerçekleştirilmiştir.

İMKB Yabancı Menkul Kıymetler Piyasası Uluslararası Tahvil Pazarı'nda gerçekleşen 14,31 milyon avro ve 182,67 milyon ABD doları tutarındaki kesin alım satım işlemlerinin netleştirilmesinin ardından, 10,78 milyon avro ve 117,37 milyon ABD doları tutarında nakit takas işlemi muhabir bankalar aracılığı ile sonuçlandırılmıştır.

14 Nisan 2009 tarih, 27200 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Aracı Kurumlar Tarafından Yatırılan Teminatların Kullanım Esasları Tebliği kapsamında, Takasbank Aracı Kurum Blokaj Takip Sistemi'nde gerekli analiz ve revizyon çalışmaları yapılmıştır. Ayrıca, Takasbank'a başvuran ve ödemeye ilişkin herhangi bir engeli bulunmayan üyelerin teminat fazlaları serbest bırakılmıştır.

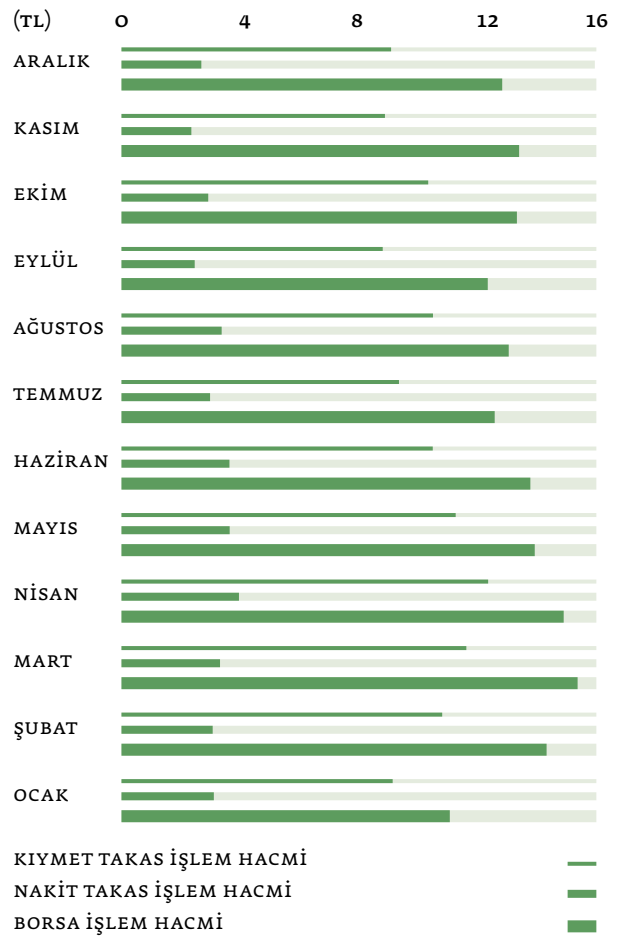
İMKB'nin TCMB nezdindeki depo hesaplarında bulunan teminatların tesis, değiştirme ve iade işlemlerini Takasbank Elektronik Transfer Sistemi (TETS) üzerinden daha hızlı bir biçimde yerine getirmesine olanak sağlamak için gerekli revizyonlar yapılarak işleme alınmıştır.

IBAN (International Bank Account Number) kullanımına ilişkin olarak EMKT mesajlarında gerekli revizyonlar tamamlanmıştır.

Tahvil sisteminde yer alan çeşitli programlarda geliştirme ve iyileştirme çalışmaları gerçekleştirilmiştir.

Devlet İç Borçlanma Senetlerinin (DİBS) kaydileştirilmesi kapsamında; repo ve ters repo işlemlerinin takibine ilişkin olarak, SPK, İMKB, TCMB, MKK ve Bankalar Birliği temsilcileri ile yapılan çalışmalar sonucunda uygulama esaslarına ilişkin temel prensipler belirlenmiştir. Uygulama tarihinin belirlenmesinin ardından gerekli revizyonlar yapılarak en kısa sürede hayata geçirilmesi planlanmaktadır.

2009 YILI DİBS BORSA VE TAKAS İŞLEM HACİMLERİ AYLIK BAZDA GÜNLÜK ORTALAMA (MİLYAR TL)



... Gemi sahiplerinin isimleri ve nereli olduklarının yazılı olduğu pişmiş toprak levha, taş ve demir çapalar, batık teknelere ait makara, halat gibi buluntular ile 10. yüzyıla tarihlenen amfora gövdesi üzerine kazınmış gemi betimi, dönemin gemiciliği ve gemi tipleri hakkında bilgi vermesi açısından önemlidir.



Kırım ya da Asya'dan geldiği sanılan bu insan yüzü kap parçası, o dönemin ticaret sınırlarının genişliği hakkında önemli fikirler vermektedir.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Muhabir bankalar aracılığıyla 10,78 milyon avro ve 117,37 milyon ABD doları tutarında nakit takas işlemi gerçekleştirilmiştir.

YILLARA GÖRE SAKLAMA BAKİYELERİ

	DİBS (MİLYON TL)		ABD DOLARI
	ORTALAMA NOMİNAL	ORTALAMA PİYASA DEĞERİ	ORTALAMA PİYASA DEĞERİ (MİLYON ABD DOLARI)
2009	42.795,09	39.459,17	26.206,53
2008	38.908,52	34.173,06	22.596,75
2007	36.796,28	32.217,53	27.661,66
2006	39.725,88	33.188,07	23.486,00
2005	39.535,34	33.243,27	24.752,99
ORTALAMA	39.552,22	34.456,22	24.940,79

2009 YILI TAHVİL VE BONO PİYASASI MENKUL KIYMET TAKASI İŞLEMLERİ

	BORSA İŞLEM HACMİ	TVS NAKİT TAKAS	TVS MENKUL TAKAS (NOMİNAL)
TL (MİLYAR)	3.383,50	790,83	2.723,05
ABD DOLARI (MİLYON)	87,01	69,90	69,67
AVRO (MİLYON)	2,83	2,02	1,99

2009 YILI İMKB YABANCI MENKUL KIYMETLER PİYASASI ULUSLARARASI TAHVİL PAZARI İŞLEMLERİ

	BORSA İŞLEM HACMİ	TVS NAKİT TAKAS	TVS MENKUL TAKAS (NOMİNAL)
ABD DOLARI (MİLYON)	182,67	117,37	111,66
AVRO (MİLYON)	14,31	10,78	10,31

2009 YILINDA İTFA VE KUPON ÖDEMESİ İŞLEMLERİ

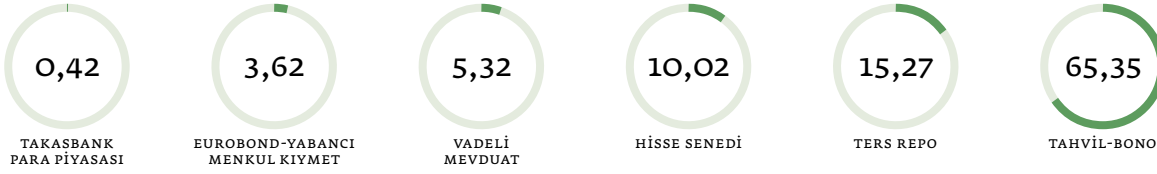
	İTFA	KUPON
TL (MİLYON)	23.852,95	418,92
ABD DOLARI (MİLYON)	34,86	4,59
AVRO (MİLYON)	3,46	4,67

2009 YILI FAALİYETLERİ

2009 yılsonu itibariyle, 33 adet menkul kıymet yatırım ortaklığının toplam fon varlık değeri, bir önceki yıla kıyasla %28,80 artarak 712,0 milyon TL'ye yükselmiştir.

Kurumsal Yatırımcı İşlemleri

BİREYSEL EMEKLİLİK FONLARI PORTFÖY DAĞILIMI (%)



YATIRIM FONLARI PORTFÖY DAĞILIMI (%)



MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIKLARI PORTFÖY DAĞILIMI (%)



31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 13 emeklilik şirketi tarafından kurulan 130 adet bireysel emeklilik fonunun toplam fon varlık değeri, bir önceki yıla kıyasla %42,66 artarak 9.109,6 milyon TL'ye ulaşmıştır.

Yine aynı dönemde 357 adet yatırım fonunun toplam fon varlık değeri, bir önceki yıla kıyasla %24,34 artarak 30.113,7 milyon TL'ye ulaşmıştır.

33 adet menkul kıymet yatırım ortaklığının toplam fon varlık değeri ise bir önceki yıla kıyasla %28,80 artarak 712,0 milyon TL'ye yükselmiştir.

Bireysel emeklilik fonları, yatırım fonları ve yatırım ortaklıklarına ilişkin olarak yürütülen iyileştirme çalışmaları çerçevesinde Kurumsal Yatırımcılar Veri Transfer Sistemi'nde;

- Eurobond alım/satım işlemlerine ilişkin bildirimlerde revizyona gidilmesi,
 - Repo ters repo değerlemelerinde İMKB 14:00 bülteninin kullanılması,
 - Fon portföylerinde bulunan altın cinsinden varlıkların değerlemelerinde revizyona gidilmesi,
- sağlanmıştır.

2010 yılında bireysel emeklilik fonları, yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları birim pay değeri değerlendirme farklarını gidermek amacıyla Kurumsal Yatırımcılar Veri Transfer Sistemi'ndeki iyileştirme çalışmalarının sürdürülmesi planlanmaktadır.

Türev İşlemler Piyasaları Takası ve Teminat Yönetimi

2009 yılında Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası (VOB) takas üyeliğine kabul edilen üç yeni üyenin katılımı ve beş üyenin ayrılmasıyla toplam üye sayısı 84 olmuştur.

2009 yılı içinde VOB Takas Merkezi'nce VOB'da işlem görecekt hesapların açılması, işlem ve Garanti Fonu teminatlarının yönetimi, nakit teminatların nemalandırılması ve günlük olarak hesap güncelleme, kâr/zarar ödeme, "margin call" takibi işlemleri gerçekleştirilmiştir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla toplam açık hesap sayısı 56.702'dir.

VOB'da özellikle yabancı müşteri işlemleri yapan aracı kurumların pozisyonlarını, başka bir takas üyesine devredebilmesi için sürdürülen Özel Şartlara Tabi Pozisyon Transferi İşlemleri Projesi tamamlanmıştır.

2009 yılı içinde VOB'da işlem hacminin artışına paralel olarak açık pozisyon sayısında da artış gerçekleşmiştir. 31 Aralık 2009 tarihinde açık pozisyon sayısı 188.976, açık pozisyonun piyasa değeri ise 1.040 milyon TL'dir.

Yılı sonu itibarıyla VOB takas üyelerinin Garanti Fonu katkı payları toplamı 71.167.866 TL'dir. Fon büyüklüğünün 15.896.737 TL tutarındaki bölümü Türk lirası nakit katkı paylarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Takasbank nezdinde tutulan VOB işlem teminatları tutarı 948.127.384 TL'dir. Bunun 885.559.568 TL tutarındaki bölümü nakit işlem teminatlarından oluşmaktadır.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Ekim 2009 tarihinden itibaren VOB seans saatleri 09:15 - 17:35 olarak yeniden belirlenmiştir.

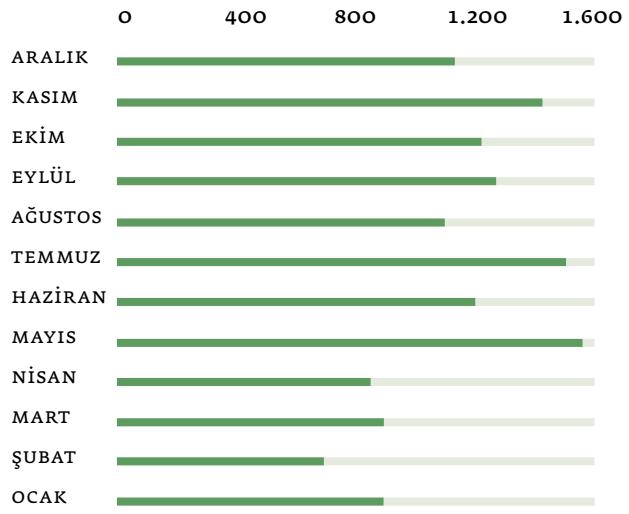
2009 yılı içinde ayrıca üyelerden gelen talepler doğrultusunda yeni projelere ilişkin çalışmalar ve sistem revizyonları gerçekleştirilmiştir. 16 Ekim 2009 tarihinden itibaren VOB seans saatlerinin 09:15 - 17:35 olarak yeniden belirlenmesi üzerine, hesap açma, hesap güncelleştirme ve nemalandırma işlemlerinde revizyonlar yapılmıştır.

Teminat tamamlama yükümlülüğü olan üyelerin kâr eden hesaplarına, söz konusu teminat tutarı kadar bloke konarak, kâr alacaklarının yükümlülük tamamlanana kadar dağıtılmaması uygulamasına alternatif olarak 06.07.2009 tarihinde yeni bir uygulama geliştirilmiştir. Üyelerin blokeli kâr alacaklarının serbest hale getirilmesi ve kâr alacaklarının ilgili hesaplara dağıtılması amacıyla Takasbank nezdinde "Blokeli Hesap" adı verilen yeni bir hesap açılmıştır. Üyeler blokeli kâr tutarlarının çözülmesini sağlamak için bu hesaba nakit yatırabilmekte, böylelikle kâr tutarlarındaki blokaj, bloke hesabındaki bakiye kadar kaldırılarak, bloke konulmuş kâr alacakları ilgili hesaplara aktarılabilir.

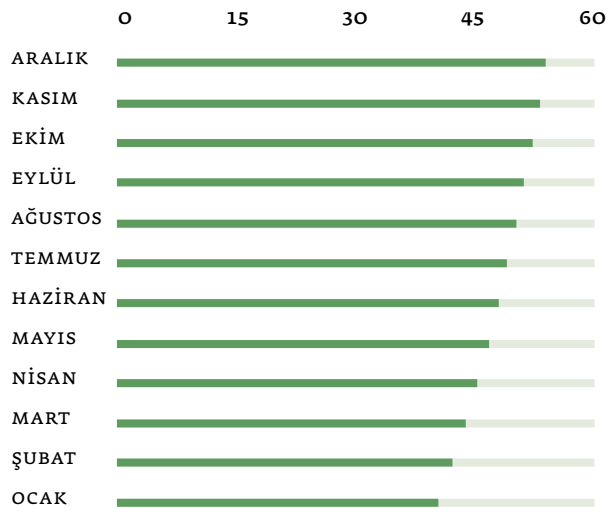
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'nda özellikle yabancı müşteri işlemleri yapan aracı kurumların Borsa'da aldıkları pozisyonları başka bir takas üyesine devredebilmesi için sürdürülen Özel Şartlara Tabi Pozisyon Transferi İşlemleri Projesi'nin yazılımı ve dahili testleri tamamlanmıştır. Uygulamaya ilişkin ayrıntılar hakkında 16-18 Kasım 2009 tarihleri arasında üyelere eğitim verilmiştir.

VOB'da işlem görmesi planlanan fiziki teslimata konu döviz sözleşmelerinin fiziki takasına ilişkin çalışmalar tamamlanmış ve ilgili sözleşmeler 07.12.2009 tarihi itibarıyla işleme açılmıştır. Bu kapsamda VOB ile birlikte yapılan çalışmalar sonucunda, nakit uzlaşmaya dayalı sözleşmelerden farklı takas kuralları belirlenmiş ve son işlem

AÇIK POZİSYONLARIN TL DEĞERİ* (MİLYON TL)



AÇIK HESAP SAYISI* (BİN TL)



*Ayın son iş günü itibarıyla

gününde üye bazında netleştirilen takas yükümlülüğünün yurtdışı muhabir hesaplar kullanılarak yerine getirilmesine yönelik sistem revizyonları gerçekleştirilmiştir. Fiziki teslimat kapsamında yükümlülükler, üyenin serbest cari (TL veya döviz) hesapları üzerinden karşılanmaktadır.

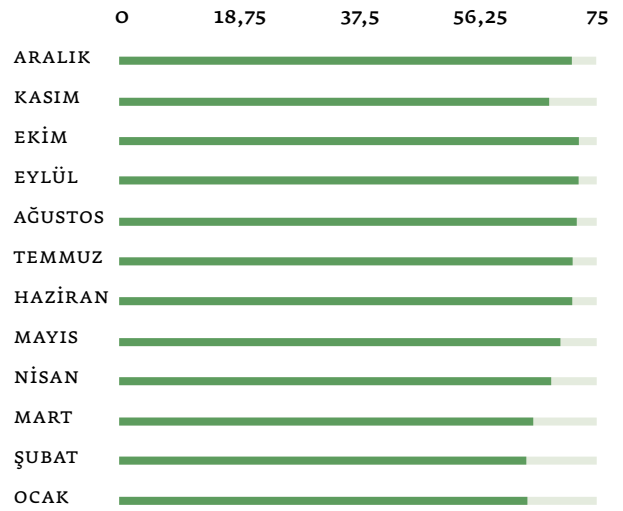
2009 yılı içinde çalışmaları devam eden projelere ilişkin olarak gerçekleştirilen ve başarıyla sonuçlanan üye testlerine aşağıda yer verilmiştir:

- 9-11 Aralık 2009 tarihleri arasında Özel Şartlara Tabi Pozisyon Transferi İşlemleri projesi testleri,
- 14-23 Ekim 2009 tarihleri arasında İMKB ile birlikte hisse senedine dayalı vadeli işlem sözleşmeleri projesi testleri.

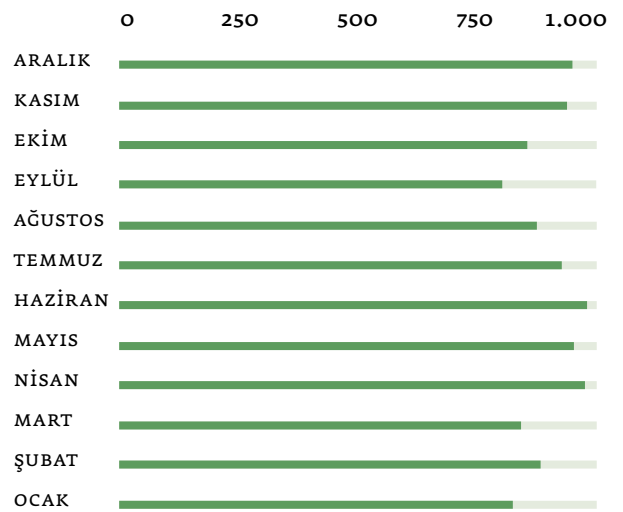
Teminat ve risk yönetiminin merkezileştirilmesi ve risk bazlı teminatlandırmaya geçiş konularında, İMKB ile ortak yürütülen projeye devam edilmiştir. Bu konudaki mevzuat çalışmalarının 2010 yılı içinde tamamlanması beklenmektedir. Projenin ilk aşaması olarak İMKB nezdinde tutulan piyasa teminatlarının Takasbank'a devredilmesi; teminat değerlendirme ve teminat takibi işlemlerinin Takasbank tarafından yapılması hedeflenmektedir. Bu konuya İstanbul Finans Merkezi Strateji ve Eylem Planı'nda;

- Menkul kıymetlerin teminata konu olması işlemlerine ilişkin mevzuat gözden geçirilerek, Merkezi Teminatlandırma ve Merkezi Takas Tarafı sisteminin oluşturulması (2010-2012),
- Menkul kıymetlerin teminata konu olması işlemlerinin hukuki dayanağının UNIDROIT ve AB düzenlemeleriyle uyumlu hale getirilmesi,
- İMKB piyasaları için yeni bir teminat hesaplama yönteminin belirlenmesi, teminat çeşitleri ve değerlendirme yöntemlerinin tespit edilmesi, teminatların takas merkezinde toplanması, uygun bulunan piyasalar için Takasbank'ın Merkezi Takas Tarafı pozisyonu üstlenmesi, şeklinde yer verilmiştir.

VOB GARANTİ FONU BÜYÜKLÜĞÜ* (TL DEĞERLİ, MİLYON TL)



VOB İŞLEM TEMİNATI* (MİLYON TL)

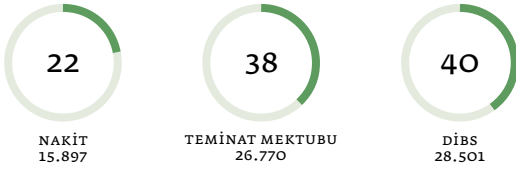


*Aydın son iş günü itibarıyla

2009 YILI FAALİYETLERİ

İMKB-30 hisse senetlerinin teminata verilmesi durumunda tek bir çeşit hisse senedi ile kredi kullanılabilir.

31 ARALIK 2009 İTİBARIYLA VOB GARANTİ FONU TEMİNAT DAĞILIMI (%)



14.04.2009 tarih ve 27200 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Elektrik Piyasası Dengeleme ve Uzlaştırma Yönetmeliği uyarınca, ilgili piyasadaki nakit takası işlemleri ve piyasa katılımcılarına ait teminatların takip ve yönetiminin, "merkezi uzlaştırma bankası" sıfatıyla Takasbank tarafından gerçekleştirilmesi planlanmaktadır. Bu kapsamda, TEİAŞ yetkilileriyle mevzuat ve teknik altyapı konularında ortak çalışmalar yürütülmekte ve sistem analizi yapılmaktadır. Elektrik piyasası projesine ilişkin teknik altyapı çalışmalarının 2010 yılının ikinci yarısında tamamlanarak uygulamaya alınması planlanmaktadır.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'nın sistem yenileme çalışmaları kapsamında, risk yönetimi ve takas işlemlerine ilişkin konularda iş analizi çalışmalarına katılım sağlanmıştır. İstanbul Finans Merkezi Strateji ve Eylem Planı'nda türev ürünlerin geliştirilmesine ilişkin olarak Takasbank'ı ilgilendiren konular aşağıda belirtilmiştir:

- Tezgahüstü piyasalarda sunulan ürünlerle ilgili mevzuat, takas ve işlem altyapısı oluşturulacaktır. (2010-2012)
- Opsiyonların ve tek hisseye dayalı vadeli işlem sözleşmelerinin işlem görmesi sağlanacaktır.

Krediler

2009 yılı içinde 12 aracı kurum ve bankanın mevcut nakit kredi ve Takasbank Para Piyasası limitleri revize edilmiştir.

Nakit Kredi

2009 yılı başından bu yana Takasbank nakit kredisi, toplam 23 aracı kurumun aktif kullanımıyla günlük ortalama 4,1 milyon TL olmuştur.

2008 yılında %21,4 olan ortalama gecelik kredi faiz oranı 2009'da %17,1'e düşmüştür. Takasbank nakit kredi faiz geliri ise 612 bin TL olarak gerçekleşmiştir.

2009 yılı başından bu yana Takasbank nakit kredisi, toplam 23 aracı kurumun aktif kullanımıyla günlük ortalama 4,1 milyon TL olmuştur.

2009 yılı Ağustos ayı içinde, aracı kuruluşların finansman ihtiyaçlarını daha kolay karşılayabilmesi amacıyla, nakit kredi uygulamasında değişikliklere gidilmiştir. Nakit kredi teminatının hisse senedi olarak verilmesi durumunda %150 olarak belirlenen başlangıç teminat oranı aynı bırakılmış ancak teminatın asgari üç çeşit hisse senedinden oluşması gerektiği kuralı değiştirilmiştir. Yapılan değişiklik kapsamında, İMKB-30 hisse senetlerinin teminata verilmesi durumunda tek bir çeşit hisse senedi ile kredi kullanılabilir. İMKB-100 ve diğer Ulusal Pazar hisse senetleri için de bu oran kademelendirilmiştir. Buna göre İMKB-100 hisse senetlerinin her birinden, toplam nakit kredi riskinin tamamı (%100) kadar, diğer Ulusal Pazar hisselerinden ise riskin yarısı (%50) kadar teminat kabul edilmektedir.

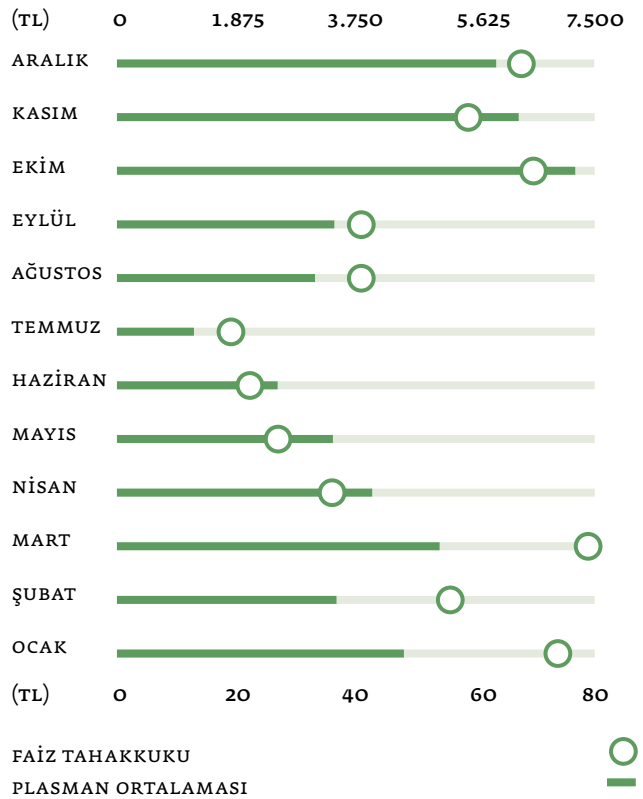
2009 Ağustos'undan itibaren ayrıca, aracı kuruluşların müşteri hesaplarından Takasbank rehin teminat hesaplarına teminat aktarımlarında müşterilerden imza beyannamesiyle birlikte Rehin ve Kefalet Sözleşmesi alınmaya başlanmıştır. Portföy hesabından teminat aktarımları için ise aracı kurum tarafından imzalanan Teminat Amacıyla Temlik Sözleşmesi'nin Takasbank'a teslimi gerekli kılınmıştır.

Aynı uygulama değişikliği kapsamında üyelerin ofislerindeki Takasbank ekranlarını kullanarak yaptıkları teminat girişleri, müşteri veya aracı kurum talimatları alındıktan sonra Takasbank'ın onayıyla gerçekleştirilmeye başlanmıştır. Ayrıca, 2009 Ağustos'undan itibaren üyeler, teminat mektupları ile TL ve yabancı para cinsinden nakit teminatların virmanlarını, ofislerindeki Takasbank ekranlarını kullanarak yapmaya başlamıştır.

Teminat olarak DİBS'lerin kullanılması halinde; aracı kurumlar, portföy hesaplarından verdikleri DİBS cinsi teminatlar için, daha önce olduğu gibi, virmanlarını Takasbank nezdindeki 501-Serbest Depo hesaplarından yapmayı sürdürmektedir. Teminatın müşteriye ait olması durumunda ise, teminat virmanı aracı kurumların Takasbank nezdindeki 502-Serbest Müşteri Depo hesaplarından yapılmaya başlanmıştır.

13 Kasım 2009 tarihinden itibaren Ulusal Pazar'dan çıkarılarak Kurumsal Ürünler Pazarı'nda (KÜP) işlem görmeye başlayan hisse senetlerinin, nakit kredi teminatına kabul edilebilmesi için, Takasbank Nakit Kredi Uygulama Esasları'nda değişiklikler yapılmıştır. Bu pazarda yer alan ve ileride de yer alacak olan kıymetler, nakit kredi teminatına kabul edilebilir hale getirilmiştir.

NAKİT KREDİ PLASMAN ORTALAMASI VE FAİZ TAHAKKUKU (BİN TL)



... Yaklaşık 2.500 adet ahşap eser bulunmuştur. Athena büstü şeklinde kantar ağırlığı, bronz terazi ve ağırlıkları, kurşun yazıtlar, ekmek damgaları, İsa heykelciği, haçlar, İsa betimli cam kâseler, deri sandaletler, fildişi ve kemik aletler de dönemin günlük yaşamını yansıtmaktadır.

Theodosius'tan bu yana ticaretin merkezi olmayı sürdüren, Avrupa 2010 Kültür Başkenti İstanbul, gelecekte de dünyanın finans merkezi olmaya en büyük aday...



Çeşitli dönemlerde kullanılmış altın sikkeler.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Ödünç Pay Senedi Piyasası'nda 2009 yılı işlem hacmi %54 artışla 2.053 milyon TL'ye, işlem adedi ise %80 artışla 599 milyona ulaşmıştır.

Ödünç Pay Senedi Piyasası

Yurtdışı piyasalara uyum sağlamak amacıyla, 19.10.2009 tarihinden itibaren İMKB Hisse Senetleri Piyasası seans saatleri değiştirilmiştir. Ortak çalışma saatlerinin artırılması amacıyla Ödünç Pay Senedi Piyasası'nda da buna paralel olarak seans saatleri 30 dakika uzatılmıştır.

İstanbul Uluslararası Finans Merkezi Stratejisi ve Eylem Planı'nın 24'üncü maddesi, menkul kıymet ödünç mekanizmalarının geliştirilmesini öngörmektedir. Takasbank bu çerçevede, Ödünç Pay Senedi Piyasası'nın ilgili kuruluşlarla işbirliği içinde geliştirilmesi amacıyla çeşitli faaliyetler başlatmıştır.

ÖDÜNÇ PAY SENEDİ PİYASASI 2009 YILI VERİLERİ

	TOPLAM	GÜNLÜK ORTALAMA
EMİR SAYISI	63.634	253
SÖZLEŞME SAYISI	20.132	80
İŞLEM ADEDİ	599.498.875	2.378.964
İŞLEM HACMİ	2.052.634.530	8.145.375

Ödünç Pay Senedi Piyasası'nın gelişmesi için yapılan pazarlama faaliyetleri sonucunda 2009 yılı işlem hacmi 2008 yılına kıyasla %54 artışla 2.053 milyon TL'ye, işlem adedi ise %80 artışla 599 milyona ulaşmıştır. İşlem adedi ve hacmindeki günlük ortalamalar ise bir önceki yıla göre sırasıyla, %79 artışla 2,4 milyon adet ve %53 artışla 8,1 milyon TL olarak gerçekleşmiştir. Yıl içinde Ödünç Pay Senedi Piyasası'nda, 257 adet farklı hisse senedi işlem görmüştür.

2009 yılsonu itibarıyla, bu piyasada işlem yetkisine sahip aracı kuruluş sayısı 88, temsilci sayısı ise 227'dir. 2009 yılı içinde 78 aracı kurumun katılımıyla 2008 yılına göre %63 artışla toplam 20.132 adet sözleşme gerçekleşmiştir. Günlük ortalama sözleşme sayısı ise 80 adet olarak hesaplanmaktadır.

İleri valörlü işlem yapılabilmesi ve emir iptali için sürdürülen çalışmaların 2010 yılı içinde tamamlanarak, projenin hayata geçirilmesi planlanmaktadır.

ÖDÜNÇ PAY SENEDİ PİYASASI İŞLEM HACMİ

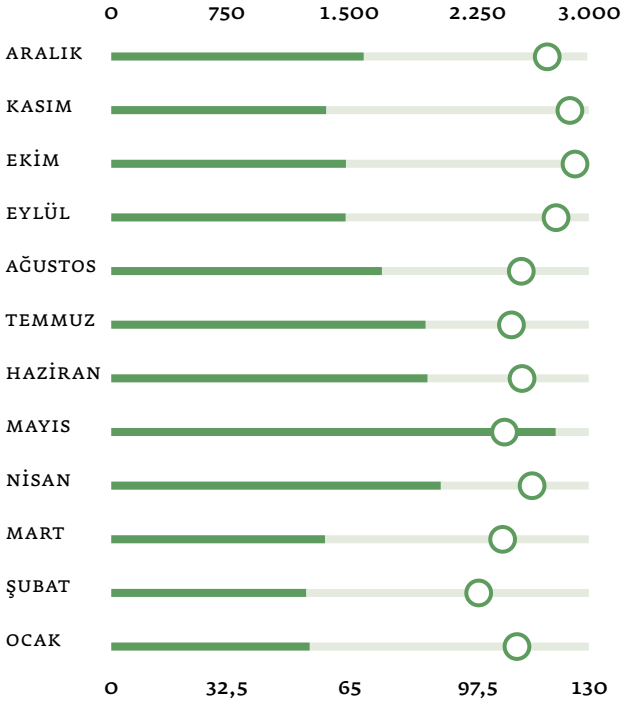
YIL	İŞ GÜNÜ SAYISI	İŞLEM HACMİ TOPLAMI		GÜNLÜK ORTALAMA		İŞLEM ADEDİ	
		TL	ABD DOLARI	TL	ABD DOLARI	TOPLAM	GÜNLÜK ORTALAMA
2009	252	2.052.634.530	1.335.932.673	8.145.375	5.301.320	599.498.875	2.378.964
2008	251	1.333.390.796	1.041.384.581	5.312.314	4.148.943	333.828.290	1.329.993
2007	252	1.401.168.287	1.086.076.191	5.560.192	4.309.826	232.749.184	923.608
2006	250	768.961.709	534.689.088	3.075.847	2.138.756	127.209.815	508.839
2005	25	27.148.539	20.177.809	1.085.942	807.112	3.679.040	147.162



2009 YILI FAALİYETLERİ

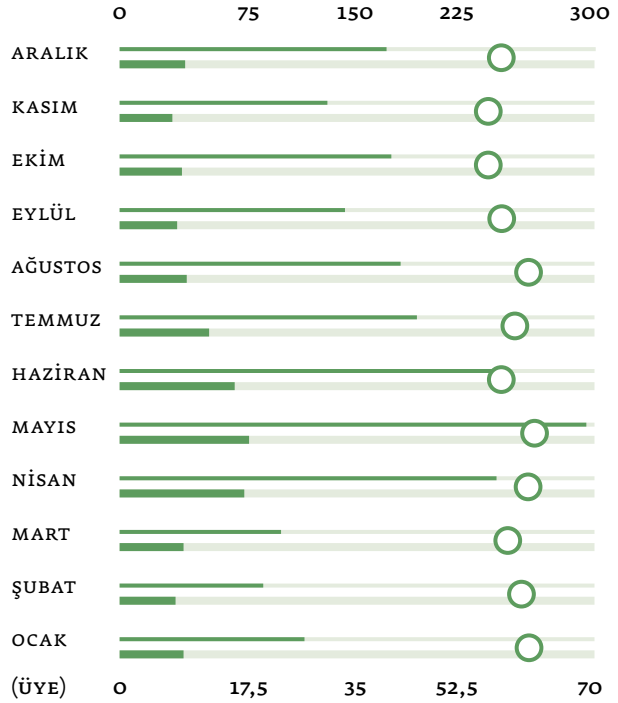
Ödünç Pay Senedi Piyasası'nda 2009 yılında 78 aracı kurumun katılımıyla 2008 yılına göre %63 artış sağlanarak toplam 20.132 adet sözleşme gerçekleşmiştir.

ÖDÜNÇ PAY SENEDİ PİYASASI SÖZLEŞME SAYILARI VE İŞLEM GÖREN PAY SENEDİ ÇEŞİTLERİ



ÖPSP aylık sözleşme sayısı
ÖPSP işlem gören kıymet sayısı

ÖDÜNÇ PAY SENEDİ PİYASASI AYLIK İŞLEM HACİM VE ADETLERİ İLE İŞLEM YAPAN ÜYE SAYILARI



ÖPSP işlem hacmi (Milyon TL)
ÖPSP işlem adedi (Milyon)
ÖPSP üye sayısı

ÖDÜNÇ PAY SENEDİ PİYASASI TOPLAM İŞLEM ADETLERİNİN ENDEKSE GÖRE DAĞILIMI (%)



Takasbank Para Piyasası

Takasbank Para Piyasası'nda 2009 yılında 65'i aracı kurum, 10'u mevduat bankası, 5'i kalkınma ve yatırım bankası olmak üzere toplam 80 kurum işlem gerçekleştirmiştir. 2009 yılında işlem hacmi 38,5 milyar TL (25,1 milyar ABD doları), günlük işlem hacmi ortalaması 152,6 milyon TL, ortalama işlem büyüklüğü 1 milyon TL, yıllık toplam işlem adedi ise 37.208 olmuştur.

Uzaktan erişim yetkisine sahip 79 kurumdan 55'i emirlerini kendi ofislerinden vermişlerdir. 2009 sonu itibarıyla toplam emirlerin %70'i ve işlem hacminin %80'i uzaktan erişimle verilen emirlerle gerçekleşmiştir.

Teminat güvenilirliğini artırmak amacıyla, 2009 Ağustos'undan bu yana teminat mektubu haricindeki

teminat çeşitleri için üyelerden temlik sözleşmesi alınmaya başlanmış ve teminat virmanında Takasbank onayı zorunlu hale gelmiştir.

Takasbank Para Piyasası'nda 2009 yılında 65'i aracı kurum, 10'u mevduat bankası, 5'i kalkınma ve yatırım bankası olmak üzere toplam 80 kurum işlem gerçekleştirmiştir.

Küresel finansal krizin piyasalar üzerindeki etkilerini sürdüreceği beklenen 2010 yılında aynı zamanda dünya çapında yeniden yapılanma sürecinin de ivme kazanacağı öngörülmektedir. Takasbank, yıl boyunca gelişimin yönünü ve seyrini yakından izleyerek para piyasalarında derinliğin artırılmasına yönelik uygulamaları hayata geçirecektir.

TAKASBANK PARA PİYASASI İŞLEM HACMİ

YIL	İŞ GÜNÜ SAYISI	İŞLEM HACMİ TOPLAMI		GÜNLÜK ORTALAMA		İŞLEM ADEDİ	
		TL	ABD DOLARI	TL	ABD DOLARI	TOPLAM	GÜNLÜK ORTALAMA
2009	252	38.467.703.000	25.085.495.883	152.649.615	99.545.619	37.208	148
2008	251	38.059.003.000	29.622.908.864	151.629.494	118.019.557	42.474	169
2007	252	40.196.433.000	30.928.184.785	159.509.655	122.730.892	46.705	185
2006	251	44.982.536.000	31.673.636.772	179.213.291	126.189.788	49.055	195
2005	254	90.215.307.000	67.359.593.186	355.178.374	265.195.249	66.599	262

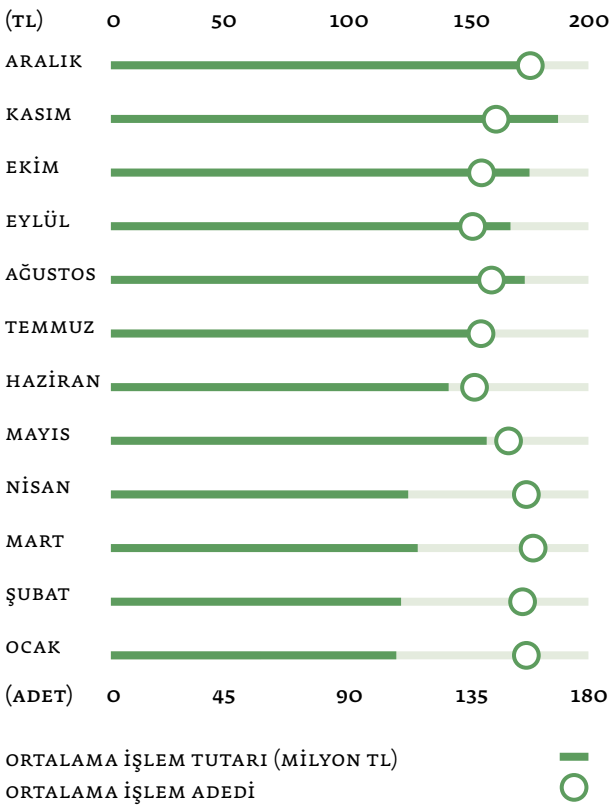
TAKASBANK PARA PİYASASI EN DÜŞÜK VE EN YÜKSEK DEĞERLER

YIL	İŞLEM HACMİ (TL)				İŞLEM ADEDİ			
	EN DÜŞÜK	TARİH	EN YÜKSEK	TARİH	EN DÜŞÜK	TARİH	EN YÜKSEK	TARİH
2009	77.805.000	25.02.2009	422.796.000	18.09.2009	90	28.10.2009	189	03.04.2009
2008	37.009.000	29.09.2008	458.566.000	05.09.2008	90	29.09.2008	244	10.11.2008
2007	54.011.000	11.10.2007	344.779.000	22.06.2007	69	19.12.2007	246	05.01.2007
2006	33.493.000	09.01.2006	358.779.000	29.09.2006	72	09.01.2006	289	29.12.2006
2005	175.192.000	27.12.2005	577.642.000	09.03.2005	169	28.10.2005	335	23.02.2005

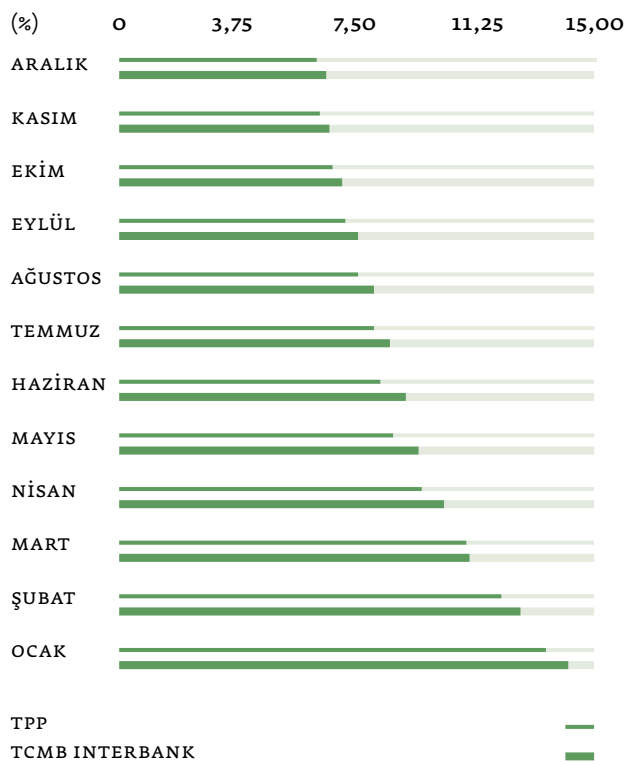
2009 YILI FAALİYETLERİ

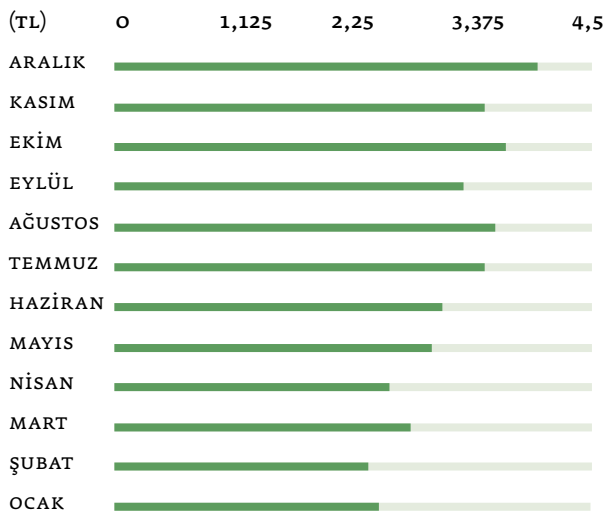
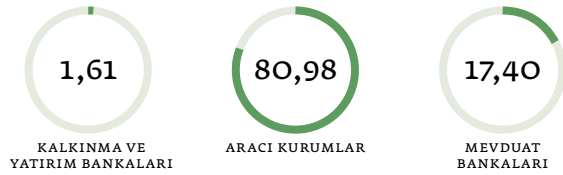
Takasbank, 2010 yılında gelişimin yönünü ve seyrini yakından izleyerek, para piyasalarında derinliğin artırılmasına yönelik uygulamaları hayata geçirecektir.

TAKASBANK PARA PİYASASI İŞLEM ORTALAMALARI



GÜNLÜK FAİZ ORTALAMALARI (%)



TAKASBANK PARA PİYASASI İŞLEM HACMİ (MİLYON TL)**TAKASBANK PARA PİYASASI İŞLEM HACMİ DAĞILIMI (%)****Fon Yönetimi**

Takasbank'ın 2009 yılı fon yönetim stratejisi, herhangi bir likidite sorunu yaşamadan optimum risk/getiri dengesi sağlamayı ve riski minimize ederek kaynakları en yüksek verim oranıyla değerlendirmeyi hedeflemiştir.

2007 yılı üçüncü çeyreğinde gelişmiş ülke finansal piyasalarında başlayarak 2008 yılı ortalarında dünya geneline yayılan küresel mali kriz, ülke hükümetlerinin eş zamanlı olarak uyguladığı maliye ve para politikalarının etkisiyle 2009 sonu itibarıyla hız kesmiş görünmektedir. Buna karşın, krizin seyriyle ilgili kimi soru işaretleri hâlâ önemini korumaktadır. Uygulanan para ve maliye politikalarının önümüzdeki döneme yönelik olası etkileri, uluslararası bankacılık sektörünün sermaye yeterliği konusundaki kırılganlığı, yüksek işsizlik oranları ve talep zayıflığı, en can alıcı sorunlar olarak öne çıkmaktadır.

2009 yılı son çeyreği itibarıyla, başta gelişmiş ülkeler olmak üzere, tüm dünya ekonomilerinin krizle mücadelede karşılaşacağı en büyük sorun, likidite sıkışıklığına karşı alınan önlemlerin yarattığı bütçe açıkları olacaktır. Bu açıdan, önümüzdeki yıl ekonomileri durgunluğa sürüklemeyen ve yeni finansal balonlar yaratmadan, mevcut likiditeyi geri çekerek bütçe açıklarını kapatmak büyük önem taşımaktadır.

Bu dönemde Türkiye ekonomisi doğal olarak kriz sürecinin dışında kalamamıştır. Buna karşın, 2001 krizinin ardından oluşturulan düzenleme ve denetleme mekanizmaları sayesinde bankacılık sistemi güçlü bir sermaye yapısına kavuşmuştur. 2001 krizinden çıkarılan derslerle sektörün kalıcı bir biçimde güçlendirilmesi, bu dönemde Türk bankalarının, dünyadaki diğer örneklerden ayrılarak, devlet desteğine ihtiyaç duymaksızın ayakta kalmalarını sağlamıştır.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank'ın 2009 yılı fon yönetimi stratejisi, likidite düzeyini koruyarak optimum risk/getiri dengesi sağlamayı hedeflemiştir.

Başta bankacılık sektörü olmak üzere ekonominin rekabetçi ve istikrarlı duruşunun devamlılığı için yapılan reformlar ve TCMB'nin politika faizlerini rekor seviyede indirmesi, Türk lirası likiditesi açısından piyasalara destek olmuştur. Piyasada dönemsel olarak yaşanan döviz likiditesi problemleri ise TCMB'nin güçlü döviz rezervleri sayesinde sorunsuz olarak atlatılmış; bu uygulamalar dezenflasyon sürecine de katkıda bulunmuştur.

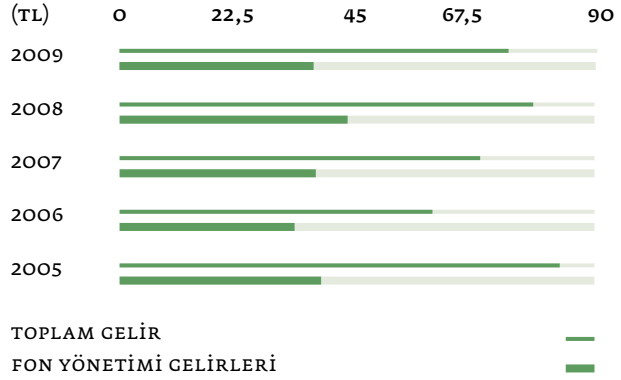
2009 yılında TCMB'nin likidite önlemleri ve parasal gevşeme programının etkisiyle bankaların kredi hacimleri azalırken DİBS portföyleri büyümüş ve sermaye yapıları güçlenmiştir. 2009 yılı son çeyreği itibariyle Türk bankacılık sisteminde asgari sermaye yeterlilik oranı, Basel kriterinin çok üstünde kalmıştır.

Bir yandan para politikalarının olumlu etkileri gözlenirken, 2009 yılı ikinci çeyreğinde hükümetin vergi teşvikleri ve artan kamu harcamaları, ekonominin gündemine merkezi yönetim bütçe açıklarının hızla büyümesi sorununu taşımıştır. Bütçe açığı konusundaki bu tedirginliğe rağmen, hükümetin orta vadeli programından sapılmaması halinde, 2010 yılında düşük büyüme, yetersiz talep-yatırım denkleminin yol açtığı ekonomik daralmanın sonuna gelineceğine dair beklentiler güçlenmiştir. TCMB, Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın almış olduğu tüm bu önlemler, Türk ekonomisini ve en önemlisi Türk bankacılık sektörünü finansal şoklara çok daha dayanıklı hale getirmiştir.

Takasbank'ın 2009 yılı fon yönetimi stratejisi, likidite düzeyini koruyarak optimum risk/getiri dengesi sağlamayı ve riski minimize ederek kaynakları en yüksek verim oranıyla değerlendirmeyi hedeflemiştir.

Bu doğrultuda optimum vade dağılımı dikkate alınarak en yüksek getiri hedefiyle vadeli plasmanlara ağırlık verilmiştir. 2009 yılında Takasbank gelirlerinin (faiz giderleri düşüldükten sonraki tutar) yaklaşık %49,9'u fon yönetimi işlemlerinden oluşmuştur.

TOPLAM GELİR VE FON YÖNETİMİ GELİRLERİ (MİLYON TL)



Uluslararası Hizmetler

Yurtiçi Finansal Kuruluşlara Yurtdışında

Takas ve Saklama Hizmeti

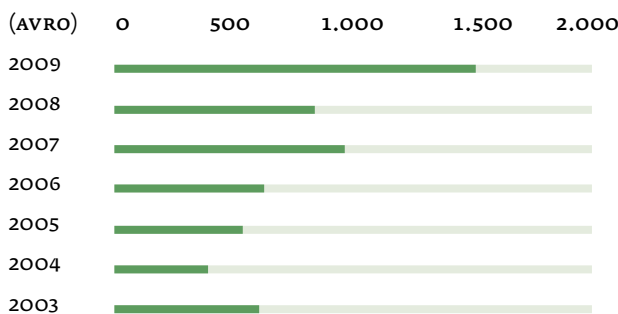
Uluslararası bir merkezi takas ve saklama kuruluşu olan Euroclear Bank ve Citibank ile muhabirlik ilişkisi bulunan ve SWIFT üyesi olan Takasbank, Euroclear Bank tarafından kabul edilen tüm menkul kıymetlere ve kuruluşun bağlantılı olduğu ulusal piyasalara yurtdışı menkul kıymet muhabirlik hizmeti vermektedir.

Takasbank, yurtdışında tesis etmiş olduğu menkul kıymet ve nakit muhabir hesapları ve SWIFT üyeliği vasıtasıyla yurtiçi ve yurtdışı kuruluşlara, uluslararası takas ve saklama hizmetleri sunmaktadır.

Takasbank, yurtdışında tesis etmiş olduğu menkul kıymet ve nakit muhabir hesapları ve SWIFT üyeliği vasıtasıyla hem yurtiçi hem de yurtdışı kuruluşlara uluslararası takas ve saklama hizmetleri sunmaktadır.

2009 yılı içinde yurtdışında saklamada bulunan menkul kıymetlerin (eurobondlar, depo sertifikaları ve yabancı hisse senetleri) ortalama değeri 1,529 milyon avro olmuştur. Yıl içinde takasına aracılık edilen menkul kıymetlerin toplam değeri ise 5,71 milyar avro olarak gerçekleşmiştir.

YURTDIŞI MENKUL KIYMET MUHABİRLERİ YILLIK ORTALAMA BAKİYELERİ (MİLYON AVRO)



Takasbank, yurtdışı takas ve saklama hizmeti verirken menkul kıymetlere ilişkin hakların kullanımına da aracılık etmektedir. Hisse senetleri için temettü ödemelerine; Eurobondlar, yabancı tahvil ve bonolar için anapara ve faiz ödemelerine aracılık yapmakta; ilgili kuruluşa genel kurul toplantı gündem ve kararları bildirilirken oy kullanımına da aracılık etmektedir.

Yabancı Finansal Kuruluşlara

Yurtiçi Takas ve Saklama Hizmeti

Takasbank, yabancı finansal kuruluşlara yurtiçinde takas ve saklama hizmeti sunmaktadır.

2009 yılsonu itibarıyla yabancı kuruluşların Takasbank nezdinde saklamada tuttuğu hisse senetlerinin aylık ortalama nominal değeri 12,17 milyon avro, hisse senetlerinin piyasa değeri ise 7,48 milyon avro olarak gerçekleşmiştir.

2009 YILSONU İTİBARIYLA HİZMET VERİLEN KURULUŞ SAYISI

YATIRIM ORTAKLIĞI	2
ARACI KURUM	14
BANKA	14
EMEKLİLİK ŞİRKETİ	1
PORTFÖY YÖNETİM ŞİRKETİ	1
BİREYSEL EMEKLİLİK FONU	30
YATIRIM FONU	15
DİĞER (KURUMSAL YATIRIMCILAR)	1
TOPLAM	78

2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank, Türkiye finansal piyasalarının ileri teknoloji ve likidite gücünü, gelişmekte olan ekonomilere aktarmakta; bu sayede komşu ülkeler için bir çekim merkezi haline gelmektedir.

Uluslararası İlişkiler

Bölge Ülkeleri Sermaye Piyasalarıyla İlişkiler

Sermaye piyasalarının Merkez Bankası konumundaki Takasbank, ulusal ve uluslararası platformda sahip olduğu bilgi birikimi ve deneyimlerini, bölgesindeki diğer takas ve saklama kurumlarıyla paylaşmakta ve bu kurumlarla yakın işbirliği içinde bulunmaktadır.

Bölge ülkeleri sermaye piyasalarıyla kurulan ilişkiler çerçevesinde, 2009 yılı Aralık ayında Takasbank ve Muscat Menkul Kıymet Saklama ve Kayıt Kuruluşu (Muscat Depository & Securities Registration Company -MDSRC) arasında karşılıklı işbirliğini amaçlayan Mutabakat Zaptı imzalanmıştır. Söz konusu Mutabakat Zaptı, takas işlemlerine ilişkin olarak kurumların uluslararası piyasalardaki rekabet gücünü ve performanslarını artırmak amacıyla karşılıklı bilgi alışverişi, know-how paylaşımı, yerel ve uluslararası hukuk kurallarına uyum ve eğitim konularında işbirliği yapılmasını içermektedir.

Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu işbirliğiyle 2008 yılında başlatılan proje çerçevesinde, Azerbaycan'da kurulacak bölgesel merkezlerle Milli Saklama Merkezi arasında elektronik doküman sirkülasyonu, takas ve kayıtleştirme çalışmaları, saklamacılar arası ilişkiler, takas sistemlerinin organizasyonu ve yeniden yapılandırılması konularında verilen danışmanlık hizmeti 2009 yılı ilk çeyreğinde tamamlanmıştır.

Takasbank, Türkiye finansal piyasalarının sahip olduğu ileri teknoloji ve likidite gücünü, gelişmekte olan ve büyüme potansiyeli yüksek ekonomilere aktarmakta; bu sayede komşu ülkeler için bir çekim merkezi haline gelmektedir.

Avrasya Borsalar Federasyonu (FEAS) Çalışmaları

Avrasya Borsalar Federasyonu'na (Federation of Euro-Asian Stock Exchanges-FEAS) Affiliate Member statüsünde üye olan Takasbank, başkanlığını yürütmekte olduğu Çalışma Grubu ile uluslararası bilgi ve tecrübelerini geniş ölçekte paylaşmakta ve FEAS üyesi diğer takas ve saklama kurumlarıyla mevcut ilişki ve işbirliğini daha da geliştirme olanağına sahip olmaktadır.

Takasbank, başkanlığını yürütmekte olduğu Çalışma Grubu ile uluslararası bilgi ve tecrübelerini geniş ölçekte paylaşmaktadır.

FEAS Affiliate Member Çalışma Grubu'nun beşinci toplantısı Takasbank başkanlığında 21-22 Ekim 2009 tarihleri arasında Antalya'da gerçekleştirilmiştir. Söz konusu toplantıyı takiben bir de Çalışma Toplantısı (Workshop) düzenlenmiştir. Takasbank'ın Merkezi Kayıt Kuruluşu ile birlikte ev sahipliği yaptığı toplantıda, üyelere Takasbank tarafından hazırlanan *Takas ve Saklama Kurumlarında İş Sürekliliği ve Acil Durum Yönetimi Standartları ve En İyi Uygulamaları* adında bir kitapçık dağıtılmıştır. Takasbank'ın başkanlığında faaliyet gösteren Çalışma Grubu tarafından hazırlanan bu kitapçıkta, takas ve saklama kurumlarında mevcut acil durum yönetimi ilkelerine ilişkin en iyi uygulamalara ve tavsiyelere yer verilmektedir. Çalışma Toplantısı, FEAS bölgesindeki takas ve saklama kuruluşlarının faaliyet alanlarını genişletmek ve sınır-ötesi işlemlerin etkinliğini ve verimliliğini azaltan nedenleri belirleyerek ortadan kaldırmak üzere işbirliği yapılması amacıyla yönelik olarak düzenlenmiştir. Çalışma kapsamında takas ve saklama kurumları arasında ikili ilişkileri geliştirmeyi ve sınır ötesi işlem hacmini artırmayı amaçlayan bir alt çalışma grubu kurulmuştur.



2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank, her yıl gerçekleştirilen ECSDA Yönetim Kurulu toplantılarına katılarak, AB içinde yürütülen takas ve saklama çalışmaları hakkında bilgi edinmektedir.

Ayrıca, mevcut Çalışma Grubu'nun üyesi olmayan, ancak FEAS bölgesinde faaliyet gösteren takas ve saklama kurumları; Grubun çalışmalarına katılarak sermaye piyasasında edindikleri deneyimleri üyelerle paylaşmaları, böylece ulusal ve uluslararası sermaye piyasalarının gelişimine katkıda bulunmaları için üyeliğe davet edilmişlerdir.

İslam Konferansı Organizasyonu (OIC) Çalışmaları

Takasbank'ın başkanlığını yürüttüğü OIC ülkelerinde faaliyet gösteren takas ve saklama kurumlarının oluşturduğu alt çalışma grubunun sürdürdüğü çalışmalar çerçevesinde bir anket hazırlanarak grup üyelerine gönderilmiştir. Söz konusu anket, üye kuruluşların altyapısını ve çalışma ilkelerini incelemeyi ve sonuç olarak üye kuruluşların takas ve saklama sistemleri arasındaki farklılıkların tespit edilmesini ve uyumlaştırılmasını amaçlamaktadır. Takasbank, 24-25 Ekim 2009 tarihlerinde İstanbul'da düzenlenen İslam Konferansı Organizasyonu'na Üye Ülkelerin Borsaları Forumu'nun üçüncü toplantısına katılmış ve alt çalışma grubunun 2008-2009 faaliyetlerine ilişkin bilgiler aktarmıştır.

Avrupa Merkezi Saklamacılar Birliği (ECSDA) Üyeliği

Takasbank, 2006 yılından bu yana, merkezi takas ve saklama kuruluşları arasında karşılıklı çıkarlar doğrultusunda ortak projeler oluşturmak ve görüş alışverişinde bulunmak amacıyla kurulmuş bir birlik olan Avrupa Merkezi Saklamacılar Birliği (European Central Securities Depositories Association-ECSDA) üyesidir. ECSDA'nın 42 üyesinin çoğu Avrupa Birliği'ne üye ülkelerin kurumlarıdır.

Takasbank, her yıl gerçekleştirilen ECSDA Yönetim Kurulu toplantılarına katılarak AB içinde yürütülen takas ve saklama konularına ilişkin çalışmalar hakkında bilgi edinmekte, bu konular hakkında görüşler belirtmekte ve Birlik bünyesindeki AB ülkelerinin takas ve saklama kuruluşlarıyla ilişki ve işbirliğini geliştirme olanaklarına sahip olmaktadır.

Dünya Borsalar Federasyonu (WFE) Üyeliği

Takasbank, borsalar ve takas ve saklama kuruluşlarının üye olduğu ve sermaye piyasaları için standart geliştirmeyi ve uygulamayı teşvik etmeyi amaçlayan Dünya Borsalar Federasyonu'na (World Federation of Exchanges-WFE) 2009 yılının son çeyreğinde "Associate" statüsünde üye olmuştur. WFE'nin dünya borsalarını temsil eden 53 asil üyesi, dünyadaki takas ve saklama kuruluşlarını temsil eden 6 "Associate" ve 14 "Affiliate" statüsünde üyesi bulunmaktadır. Takasbank, WFE üyeliği ile dünya borsalarına ve dolayısıyla dünya piyasalarına erişim ve sermaye piyasaları için geliştirilen en son standartları güncel olarak takip etme olanağı bulmaktadır.

Uluslararası Finans Enstitüsü (IIF) Üyeliği

Uluslararası Finans Enstitüsü (Institute of International Finance-IIF) toplam 370 üyeden oluşan bir finansal kurumlar birliğidir. Ocak 2008'de IIF'ye üye olan Takasbank, IIF'nin 3-4 Ekim 2009 tarihinde İstanbul'da düzenlediği yıllık toplantısına katılarak, dünyanın önde gelen finans kuruluşlarının üst düzey yöneticileriyle fikir alışverişinde bulunma ve söz konusu kurumlarla ilişki ve işbirliğini geliştirme olanağına sahip olmuştur.

Uluslararası Standartlar Konusundaki Faaliyetler

Uluslararası Standartların Ülkemizde Uygulanmasına Yönelik Faaliyetler

Takasbank, Uluslararası Standartlar Örgütü'nün (ISO), menkul kıymetler ve ilgili finansal araçlara ilişkin uluslararası standartları geliştiren ISO TC68/SC4 Komitesi'nde Türk Standartları Enstitüsü (TSE) adına Türkiye'yi temsil etmektedir.

Türkiye ulusal numaralandırma kuruluşu ve ANNA'nın aktif bir üyesi olan Takasbank, ANNA Service Bureau'nun (ASB) Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı yürütmektedir.

Menkul kıymetleri tanımlamak için kullanılan uluslararası bir standart olan ISIN kodu (ISO 6166), ülkemizde hisse senetleri, devlet tahvili, hazine bonosu, vadeli işlem sözleşmeleri, yatırım fonları ve özel sektör borçlanma araçları için kullanılmaktadır. Ayrıca, menkul kıymetlerin detaylı tanımlanmasında kullanılan CFI kodu (ISO 10962), piyasaların tanımlanmasında kullanılan MIC kodu (ISO 10383), bankaların tanımlanmasında kullanılan BIC kodu (ISO 9362) ve uluslararası müşteri banka hesap numarası standardı olan IBAN kodu (ISO 13616), Türk sermaye piyasasında kullanılan diğer standartlardır.

ISO TC68/SC4 Komitesi'nin 2009 yılı toplantısı, 28-29 Eylül 2009 tarihlerinde Brüksel'de gerçekleştirilmiştir. Toplantıya katılan Takasbank, katılımcılara, Türk Sermaye Piyasası'ndaki gelişmeler ve kullanılan standartlara ilişkin bilgi vermiştir.

Takasbank aynı zamanda, 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 kurulan Türkiye Ulusal Piyasa Çalışma Grubu'nun (MTC43 Ayna Komitesi-Türkiye) başkanlığını yürütmektedir. Grup, T.C. Merkez Bankası, Türkiye Bankalar Birliği, Türkiye Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşları Birliği, saklamacı bankalar, ticari bankalar, yatırım bankaları ve aracı kurumların katılımıyla tüm sermaye piyasasını kapsamaktadır. TSE ve SWIFT yetkililerinin de katıldığı MTC43 Ayna Komitesi'nin 15 Aralık 2009'da yapılan toplantısında dünyada ve Türkiye'de menkul kıymet standartlarına yönelik olarak yürütülen çalışmalar hakkında bilgi aktarılmış ve fikir alışverişinde bulunulmuştur.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ulusal numaralandırma kuruluşu olarak görevlendirilmiştir.

Ulusal Numaralandırma Kuruluşu Faaliyetleri

Ulusal Numaralandırma Kuruluşu

Takasbank, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Türkiye'de ihraç edilen menkul kıymetlere ve diğer finansal araçlara ISIN ve CFI kodu tahsis etmek üzere ulusal numaralandırma kuruluşu olarak görevlendirilmiştir.

Ulusal Numaralandırma Kuruluşları Birliği (ANNA)

Çalışmaları

ANNA, dünya genelinde 78 tam, 25 ortak üyesi bulunan uluslararası bir organizasyondur. Ülkelerinde menkul kıymetlere ISIN kodu tahsis etmekle görevli ulusal numaralandırma kuruluşları bu organizasyonun üyesi olabilmektedir.

Ülkemizin ulusal numaralandırma kuruluşu olarak 1995 yılından bu yana ANNA'nın aktif bir üyesi olan Takasbank, ISIN kodlarının ve temel menkul kıymet bilgilerinin dünya genelinde internet vasıtasıyla toplanmasını ve ürün olarak finansal kuruluşlara sunulmasını amaçlayan ANNA Service Bureau'nun (ASB) Yönetim Kurulu Başkanlığı'nı yürütmektedir. ASB veritabanı, dünya çapındaki en büyük ISIN veritabanı olarak uluslararası finans piyasaları için değerli bir kaynak durumundadır.

ANNA'nın Olağan Genel Kurulu 03-05 Haziran 2009 tarihlerinde Malta'da, Olağanüstü Genel Kurulu ise 05-06 Kasım 2009 tarihlerinde Singapur'da gerçekleştirilmiştir. Takasbank her iki toplantıya da katılmış ve menkul kıymet standartlarıyla ilgili olarak gerek sahip olduğu misyon, gerekse diğer üye ülkeler nezdindeki itibarı ve etkisi açısından önemli katkı ve katılımlarda bulunmuştur.

2009 YILINDA TAHSİS EDİLEN ISIN KODLARI

MENKUL KIYMET TÜRÜ	ADET
HİSSE SENEDİ	52
DEVLET TAHVİLİ VE HAZİNE BONOSU	135
FON TOPLAM	69
YATIRIM FONU	48
EMEKLİLİK YATIRIM FONU	19
BORSA YATIRIM FONU	2
VOBAŞ SÖZLEŞMESİ	77
ÖZEL SEKTÖR TAHVİLLERİ	6
FİNANSMAN BONOSU	1
BANKA BONOSU	10
TOPLAM	350

Dış İşlemler Otomasyonu Çalışmaları

SWIFT ile Şartlı Virman Sistemi Entegrasyon Çalışmaları
Şartlı Virman Sistemi'nin SWIFT sistemiyle entegrasyonu projesi Kasım 2007 itibarıyla tamamlanmış ve projenin aktif hale getirilmesiyle birlikte, SWIFT üyesi olan kurumların DVP'li takas talimatlarının Takasbank'a SWIFT aracılığıyla iletilmesine, SWIFT talimatlarının Takasbank Şartlı Virman Sistemi'ne doğrudan kabul edilmesine ve elektronik ortamda ön teyitleşme yapılmasına olanak sağlanmıştır. İşlemlerin durumu ve takas günü hareketleri de SWIFT üyesi olan kurumlara SWIFT kanalıyla raporlanabilmekte, bu raporlar doğrudan yabancı müşterilere iletelebilmektedir. Bu projeye ülkemizde ilk kez, SWIFT mesajlarının ulusal bir ödeme ve menkul kıymet transfer sistemine entegrasyonu sağlanmıştır. 2008 yılında geliştirme süreçleri tamamlanan projenin uygulanmasına 2009 yılında başarıyla devam edilmiştir.

Takasbank-Merkezi Kayıt Kuruluşu- SWIFT Entegrasyon Projesi

SWIFT ile Şartlı Virman Sistemi entegrasyon çalışmalarının tamamlanmasının ardından, ikinci adım olarak Takasbank-Merkezi Kayıt Kuruluşu-SWIFT Entegrasyon Projesi'ne başlanmıştır. Bu projeye, aracı kuruluşların kurum içi virman işlemleri, hak kullanım işlemleri ve SWIFT üyesi kurumların genel kurul duyurularına ilişkin teyit ve raporlamaların SWIFT vasıtasıyla gerçekleştirilmesi sağlanacaktır. Hak kullanımlarına ve genel kurul duyurularına ilişkin yalnızca bilgilendirme amaçlı mesajların gönderilmesine 2009 yılı başında başlanmıştır. Projenin ikinci aşamasını oluşturan, SWIFT aracılığıyla yapılacak olan teyit ve raporlamaların ise 2010 yılı içinde tamamlanması planlanmaktadır.

VOB Teminat Döviz Transferleri Otomasyonu Projesi

Takasbank otomasyon projeleri kapsamında yürütülen ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası işlem teminatı olarak Takasbank'ta bulunan avro ve ABD doları cinsinden dövizlerin transfer işlemlerinin Takasbank terminalleri vasıtasıyla yapılabilmesine yönelik proje çalışmaları tamamlanmıştır. Böylelikle, üyelerin yazılı talimat göndermeksizin kendi ekranları aracılığıyla yaptıkları transfer işlemlerine ilişkin SWIFT mesajlarının otomatik olarak oluşturulması ve yurtdışı nakit muhabirlere gönderilmesi sağlanmıştır.

Bilgi İşlem Merkezi, teknolojik yatırımlarını ve hizmet kalitesini korumak ve geliştirmek yönündeki çalışmalarını 2009 yılında da başarıyla sürdürmüştür.

Bilgi İşlem Merkezi

Bilgi İşlem Merkezi, teknolojik yatırımlarını ve hizmet kalitesini korumak ve geliştirmek yönündeki çalışmalarını 2009 yılında da başarıyla sürdürmüştür.

Piyasanın ve diğer düzenleyici ve denetleyici kurumların gereksinimleri zamanında karşılanmış, gerekli çalışmalar yasal düzenlemelere uygun ve sorunsuz olarak tamamlanmıştır.

2009 YILI FAALİYETLERİ

Takasbank web sitesinin erişiminin ve kullanımının artırılması amacıyla 2 Mbps internet bağlantısı, 10 Mbps'ye yükseltilmiş ve Metro Ethernet altyapısına aktarılmıştır.

2009 Projeleri

- IBAN revizyonları tamamlanmış ve işleme alınmıştır.
- Krediler sistemi müşteri detaylı çalışabilir biçimde revize edilmiş ve işleme alınmıştır.
- TPP sistemi teminat yapısı müşteri detaylı çalışabilir biçimde revize edilmiş ve işleme alınmıştır.
- Krediler ve TPP sistemlerinde portföye teminat olarak hisse senedi alınmasıyla ilgili revizyonlara başlanmıştır. Proje devam etmektedir.
- Fon yönetimi repo işlemleri için farklı kaynaktan gelebilecek paraların değerlendirilmesi kapsamında revizyonlara başlanmıştır. Proje devam etmektedir.
- Vadeli işlemler özel şartlara tabi pozisyon transferi işlemlerinin revizyonları yapılmıştır.
- Vadeli işlemler fiziki teslimat projesinin yazılımları tamamlanmış, test aşamasındadır.
- ÖPSP piyasası valörlü işlem revizyonları projesi devam etmektedir; yeni yılın ilk yarısında devreye alınacaktır.
- Sözleşme yönetimi ve SLA takip projesi yazılım çalışmaları tamamlanmış, test aşamasındadır.
- SPK'nın, aracı kurumlar tarafından yatırılan teminatların kullanım esaslarını düzenleyen Seri V No:101 tebliğini teminen sermaye blokajı teminat tamamlama çağrısı, nemalandırma ve nakit teminat kabulüyle ilgili revizyonlar tamamlanmak üzeredir.
- Elektrik piyasası takasıyla ilgili analiz çalışmaları sürmektedir.
- Üyelerin Takasbank ile çalışmalarını sağlayan yazılımların web ortamına taşınması kapsamında ilk olarak devreye alınacak projenin çalışmalarına Ekim ayında başlanmıştır. Proje devam etmektedir.
- SPK, MKK ve fon kurucuları ile koordineli bir biçimde yatırım fonu katılma belgelerinin alınıp satılmasına imkân sağlayacak Türkiye Elektronik Fon Dağıtım Platformu oluşturulması için uygulamaların geliştirilmesine başlanmıştır; konuyla ilgili çalışmalar devam etmektedir.
- KÜP piyasasında işlem görecektir varant menkullerinin takasa konu edilmesi, nakit ve kaydi uzlaşısı ile ilgili çalışmalar devam etmektedir.
- Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından gönderilecek olan haciz mesajlarının Takasbank sistemine alınarak işlenmesine ve Gelir İdaresi Başkanlığı'na geri dönülmesine yönelik uygulamaların geliştirilmesine başlanmıştır; konuyla ilgili çalışmalar devam etmektedir.
- Kâğıt ortamında Takasbank'a bildirilen haciz işlemlerinin sisteme aktarılması ve işlenmesine yönelik uygulamaların otomasyonu ile ilgili çalışmalara başlanmıştır. Proje devam etmektedir.
- COBIT değerlendirmesi sonucunda ortaya çıkan Takasbank aksiyon planıyla ilgili çalışmalar sürdürülmüştür.
- Düzenli olarak güncellenen ve güncel biçimde hazır tutulan Acil Durum Merkezi'nin testleri Aralık ayında başarıyla gerçekleştirilmiştir.
- Üyelerin Takasbank ekranlarını kullanarak aldıkları raporların ve dosya transfer işlemlerinin web servislerine dönüştürülmesi işlemleri tamamlanmıştır.
- 2008 yılında kurulan yüksek hız altyapısından yararlanan üye sayısı 2009 yılında 50'ye çıkmıştır.
- Takasbank web sitesinin erişiminin ve kullanımının artırılması amacıyla mevcut 2Mbps internet bağlantısı 10 Mbps'ye yükseltilmiş ve ihtiyaca göre esneklik kazanmak amacıyla Metro Ethernet altyapısına aktarılmıştır.
- 2008 yılında kurulan radyo SDH bağlantılı "frame-relay" altyapısında 2009 yılında 26 üyenin yüksek hızlı ve yedekli erişimi sağlanmıştır.
- Azerbaycan Milli Depozite Merkezi'ne (MDM) BT altyapısı, işletimi, kontrol standartları ve organizasyonu konusunda eğitim hizmeti verilmiştir.
- Service Manager yazılımı uygulaması ile yardım masası hizmeti, proje yönetimi ve değişim yönetimi modüllerinin uyarlama ve geliştirme çalışmaları 2009 içinde tamamlanmış ve hizmete alınmıştır.

- Takasbank genel müdürlük altyapısında 2008 yılında projelendirilerek kullanıma başlanan Microsoft sunucu sanallaştırma çalışmaları tamamlanmış; 12 fiziksel sunucu üzerinde 48 sanal sunucu kullanıma alınarak esneklik sağlanmıştır. Planlandığı gibi, sistem performanslarının daha efektif kullanımına ulaşılmıştır.
- Üyelere verilen Yardım Masası Hizmeti ve destek hizmetleri 2009 yılında da başarıyla yerine getirilmiş, Takasbank projeleri için yapılan dokümantasyon faaliyeti de eksiksiz biçimde gerçekleştirilmiştir.
- Microsoft firmasıyla kurumsal anlaşma imzalanmış, fiziksel ve sanal sistemlerin yönetimi ile Microsoft tabanlı tüm sistemlerin yama yönetimi uygulamaları merkezi uygulama konsolları ile yönetilmeye başlanmıştır. Proje kapsamında Microsoft Sanal Sunucu Yönetimi konsolu ve Microsoft Sistem Yönetim konsolu uygulamaları kullanıma alınmıştır.
- Korelasyon yeteneği bulunan ve inkar edilemezlik ilkesini sağlayan merkezi loglama sistemi işleme alınmış ve tüm bilgisayar sistemlerinin loglarının merkezi olarak değiştirilmezlik garantisi altında izlenmesine başlanmıştır.
- Yeni faks sistemi projesiyle faksların FaxOverIP özelliği ile sanal faks sunucu altyapısı üzerinden otomasyonu sağlanmıştır.
- Microsoft sistemlerinde yapılan sanallaştırma çalışmaları sonucunda, Genel Müdürlük'teki merkezi disk sistemi altyapısı büyütülerek, kapasite 12 TB artışla 25 TB büyüklüğüne çıkartılmıştır.
- Yazıcıların merkezi yönetimi amacıyla çok fonksiyonlu yazıcılar ve yönetim yazılımı entegrasyonu bir arada projelendirilerek merkezi yazıcı otomasyonu sağlanmıştır.
- Banka ve Acil Durum Merkezi altyapısındaki kullanıcı PC sistem ve ekranları yenilenmiştir.
- 2009 Bilgi Güvenliği eğitimleriyle tüm kurum personeline bilgi güvenliği farkındalığı ve bilgi varlıkları risk bilinci sağlanması amaçlanmıştır.
- Penetrasyon testleri projesi kapsamında, bağımsız otoritelere iç, dış ve fark penetrasyon testleri yaptırılmış, aksiyon planları ile Banka güvenlik koruma ve kontrolleri pekiştirilmiştir.
- 2009 yılında BDDK ve SPK tarafından Bankamız bilgi sistemleri denetimleri gerçekleştirilmiştir.
- BDDK'nın bankalarda yasal zorunluluk olarak uyguladığı COBIT kontrolleri çerçevesi kapsamında, Takasbank'a ait olgunluk seviyesinin geliştirilmesi amacıyla aksiyon planı dahilinde 36 proje eş zamanlı olarak yürütülmüştür.
- Bilgi Güvenliği Komitesi oluşturulmuş ve ilk toplantısı yapılmıştır.
- Takasbank SQL Serverlarının Entegrasyonu, performans ve backup yönetimleri gerçekleştirilmiştir.
- Uygulama sunucularının Windows tabanlı sanal makinelere taşınması projesi tamamlanmıştır.
- COBIT standartlarında sistem yönetimi gerçekleştirmek için gerekli güvenlik ve yedekleme politika/prosedürleri hazırlanmış, güvenlik sıkılaştırması yapılmıştır.
- Kurumsal Bilgi Mimarisi çalışmaları başlatılmıştır.
- Hak kullanım bildiriminin, VOB teminat girişinin ve fon portföy bakiyesi gönderiminin SWIFT üzerinden yapılmasına yönelik çalışmalar tamamlanmıştır.
- SWIFT sisteminde yeni mesaj formatlarının geçişi sağlanmıştır.
- SWIFT sisteminde RMA (Relationship Management Application) geçişi sağlanmıştır.
- Euroclear ile Screenflow testleri başarıyla tamamlanmıştır.
- TCMB tarafından EFT sisteminde yapılan KRED mesajı revizyonlarına uyum çalışması tamamlanmıştır.
- Takasbank'tan gönderilen NORM Mesajların KRED-BANK mesajı olarak gönderilmesine ilişkin çalışma tamamlanmıştır.
- TCMB-EFT sisteminde Mesaj Doğrulama Uygulaması geçişi sağlanmıştır.

YÖNETİM KURULU BAŞKAN VE ÜYELERİ, DENETİM KOMİTESİ ÜYELERİ

1. HÜSEYİN ERKAN

Görev Süresi: 2 yıl, 1 ay (20.11.2007)

Sorumlu Olduğu Alan: Başkan

Öğrenim Durumu: Lisans: New York Üniv. (NYU)-Ekonomi Y. Lisans: NYU-Uluslararası İşletme ve Finans

Mesleki Deneyimi:

1984-1988: Konya Endüstri ve Ticaret A.Ş., Burak İnşaat ve Madencilik A.Ş.-Yönetici ve Yönetim Kurulu Üyesi

1988-1990: Plaş Plastik A.Ş.-Genel Müdür Yardımcısı

1990-1991: Değer Menkul Değerler A.Ş.-

Uluslararası Sermaye Piyasaları Uzmanı

1991-1992: Delphi Securities-Araştırma Uzmanı

1992-1993: Bankers Trust-Araştırma Danışmanı

1992-1994: Tezal Menkul Değerler A.Ş.-Yönetici, Yönetim Kurulu Üyesi, Konya Çimento Sanayi A.Ş.-Denetim Kurulu Üyesi

1994-2006: İMKB-Dış İlişkiler, Araştırma ve Uluslararası Pazar Birimleri Müdürü, Başkan Yardımcısı,

Takasbank Yönetim Kurulu Üyesi

2006-2006: Ticaret Menkul Değerler A.Ş.-Genel Müdür, Yönetim Kurulu Başkan Vekili

2007-2007: Konya Şeker Sanayi ve Tic.

A.Ş.-Yönetim Kurulu Baş Danışmanı

2007-Halen: İMKB-Başkan, Avrasya Borsaları Federasyonu (FEAS)-Başkan, Dünya Borsaları Federasyonu (WFE) Yönetim Kurulu Üyesi ve Çalışma Komitesi Başkanı

2. BEDİİ ENSARİ

Görev Süresi: 11 yıl, 9 ay (27.3.1998)

Sorumlu Olduğu Alan: Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Kredi Komitesi Başkanı

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv. Hukuk Fak.

Mesleki Deneyimi:

1961-1966: Mardin Barosu-Avukat

1966-1974: Mardin Çimento A.Ş.-Kurucu Ortak ve Avukat

1974-1976: İstanbul Barosu-Serbest Avukat

1976-1977: Trakya Döküm Sanayi A.Ş.-

Kurucu Üye ve Murahhas Aza

1977-1991: Soyak İnşaat ve Tic. A.Ş.-Genel Koordinatör

1991-Halen: Marbaş Menkul Değerler A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyesi

3. EMİN ALİ GÜNDEZ

Görev Süresi: 2 yıl, 7 ay (28.5.2007)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv. SBF-İktisat

Mesleki Deneyimi:

1985-1990: TCMB-Müfettiş

1990-Halen: İMKB-Başkan Yardımcısı

4. EKREM KEREM KORUR

Görev Süresi: 7 yıl, 9 ay (22.3.2002)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye,

Kredi Komitesi Üyesi

Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul Üniv. İktisat Fak.-İngilizce İktisat, Colorado Üniv.-Economic Institute

Mesleki Deneyimi:

1991-Halen: Hak Men. Değ. A.Ş.-Uzman Yrd., Genel Müdür Yrd., Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Başkan Vekili

5. DR. EMİN ÇATANA

Görev Süresi: 12 yıl, 7 ay (29.5.1997)

Sorumlu Olduğu Alan: Genel Müdür ve Üye, Kredi Komitesi Üyesi

Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi-İşletme Y. Lisans: İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi-Üretim Doktora: İstanbul Üniv. Sos. Bil. Ens.-İktisat Ana Bilim Dalı

Mesleki Deneyimi:

1979-1985: Deva Holding A.Ş.-Planlama Uzmanı

1985-1991: İMKB-Borsa İşlemleri Müdürü

1991-1994: Aracı Kuruluş-Genel Müdür

1994-Halen: Takasbank A.Ş.-Genel Müdür Yardımcısı, Genel Müdür Vekili, Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

6. EKREM NEVZAT ÖZTANGUT

Görev Süresi: 9 yıl, 9 ay (30.3.2000)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye, Denetim Komitesi Başkanı

Öğrenim Durumu: Lisans: Hacettepe Üniv. İİBF-Ekonomi

Mesleki Deneyimi:

1984-1994: SPK-Denetçi Yardımcısı, Denetçi, Başdenetçi

1994-1995: Garanti Yatırım Bankası-Danışman

1995-1995: Garanti Men. Değ. A.Ş.-Genel Müdür Vekili

1996-Halen: Garanti Yatırım Men. Kıy.

A.Ş.-Genel Müdür, Yönetim Kurulu Üyesi, İcra Kurulu Üyesi

1997-Halen: Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi

2003-2006: Enformasyon Rek. ve Film.

San. ve Tic. A.Ş.-Direktör

2007-Halen: TSPAKB-Yönetim Kurulu Başkanı

2009-Halen: Doğu Otomotiv A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi

7. GÜZİDE MELTEM KÖKDEN

Görev Süresi: 2 yıl, 7 ay (28.5.2007)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv.

SBF-Uluslararası İlişkiler Y. Lisans: Ankara Üniv. Sos. Bil. Ens.-Avrupa Hukuku

Mesleki Deneyimi:

1991-Halen: T. İş Bankası A.Ş.-Yatırım

Uzman Yardımcısı, Uzman, Müdür

Yardımcısı, Grup Müdürü, Sermaye

Piyasaları Müdürü

2006-Halen: İş Yatırım Ort. A.Ş.-Yönetim Kurulu Başkanı

2006-Halen: İş Yatırım Men. Değ. A.Ş.-

Yönetim Kurulu Üyesi, Yönetim Kurulu Başkan Vekili

2007-Halen: İş Portföy Yön. A.Ş.-Yönetim Kurulu Üyesi

8. DR. H. ESİN AKBULUT

Görev Süresi: 1 yıl, 9 ay (28.3.2008)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye, Denetim Komitesi Üyesi

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv.

SBF-İktisat ve Maliye Y. Lisans: Un. of East Anglia-İktisat Doktora: Ankara Üniv.

Sos. Bil. Ens.-İktisat

Mesleki Deneyimi:

1994-Halen: İMKB-İMKB Kotasyon

Müdürü, Başkan Yrd.

2006-2008: MKK-Yönetim Kurulu Üyesi

9. SERDAR SATOĞLU

Görev Süresi: 1 yıl, 9 ay (28.3.2008)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv. SBF-Maliye Y. Lisans: Marmara Üniv. Ban. ve Sig.

Ens.-Sermaye Piyasası ve Borsa

Mesleki Deneyimi:

1995-Halen: Vakıflar Bankası

T.A.O.-Müfettiş Yrd., Müfettiş,

Müdür Yrd., Müdür

2001-Halen: Vakıf Yatırım Men. Değ.

A.Ş.-Teftiş Kurulu Başkanı, Genel Müdür

(Vakıflar Bankası T.A.O.'nı temsilen)

10. İBRAHİM KURBAN

Görev Süresi: 2 ay (27.10.2009)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye

Öğrenim Durumu: Lisans: ODTÜ İİBF-

Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi

Mesleki Deneyimi:

1983-1999: SPK-Uzman, Daire Başkanı

1999-Halen: İMKB-Teftiş ve Gözetim

Kurulu Başkanı, 1. Başkan Yardımcısı

11. BİROL AYDEMİR

Görev Süresi: 3 ay (18.9.2009)

Sorumlu Olduğu Alan: Üye

Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv.

SBF-Maliye

Mesleki Deneyimi:

1994-2006: DPT-Uzman, Finansman

Daire Başkanı, Müsteşar Yrd.

2006-2008: SGK-Başkan

2008-2008: DPT-Müsteşar Yrd.

2008-2009: T.C. Washington

Büyükelçiliği-Planlama Müşaviri

2009-Halen: Çalışma ve Sosyal Güvenlik

Bakanlığı-Müsteşar



GENEL MÜDÜR VE GENEL MÜDÜR YARDIMCILARI, İÇ SİSTEMLER KAPSAMINDAKİ BİRİMLERİN YÖNETİCİLERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ

Genel Müdür ve

Genel Müdür Yardımcıları

01. DR. EMİN ÇATANA

Görev Süresi: 12 yıl, 7 ay (29.5.1997)
Sorumlu Olduğu Alan: Genel Müdür ve Yön. Kur. Üyesi, Kredi Komitesi Üyesi
Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi-İşletme Y. Lisans: İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi-Üretim
Doktora: İstanbul Üniv. Sos. Bil. Ens.-İktisat Ana Bilim Dalı
Mesleki Deneyimi:
 1979-1985: Deva Holding A.Ş.-Planlama Uzmanı
 1985-1991: İMKB-Borsa İşlemleri Müdürü
 1991-1994: Aracı Kuruluş-Genel Müdür
 1994-Halen: Takasbank A.Ş.-Genel Müdür Yardımcısı, Genel Müdür Vekili, Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

02. H. NEZİR BAKIR

Görev Süresi: 14 yıl, 11 ay (6.1.1995)
Sorumlu Olduğu Alan: Fon Yön. Md., Krediler Md., Piyasalar Md., Fiziki Sak. Md., Kurumsal Hiz. ve Üye İşleri Md., Personel ve Eğitim Md., İdari İşler ve Satınalma Md., Güvenlik ve Koruma Md.
Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul Üniv. İktisat Fakültesi-İstatistik/Maliye
Mesleki Deneyimi:
 1976-1984: Meban Men. Değ. Bank. ve Fin. A.Ş.-Uzman, Müdür ve Genel Müdür Yrd.
 1984-1994: Pamukbank T.A.Ş.-Menkul Kıymetler Müdürü, Genel Müdür Yrd.
 1994-1995: İMKB-Başkan Danışmanı
 1995-Halen: Takasbank A.Ş.-Genel Müdür Yrd.

03. DR. SEZAI BEKGÖZ

Görev Süresi: 2 yıl, 8 ay (13.4.2007)
Sorumlu Olduğu Alan: HSP Takası ve Nakit Opr. Md., SGMK Takası ve Kurumsal Yatırımcı İşl. Md., TİP Takası ve Teminat Yön. Md., Dış İlişkiler Md., Muhasebe Md., Hukuk İşleri Md.
Öğrenim Durumu: Lisans: Ankara Üniv. SBF-İktisat Y. Lisans: İstanbul Üniv. Sos. Bil. Ens.-Sermaye Piyasası ve Borsa
Doktora: Marmara Üniv. Bankacılık ve Sigortacılık Ens.-Bankacılık
Mesleki Deneyimi:
 1983-1992: SPK-Denetçi Yardımcısı, Denetçi
 1992-2007: İMKB-Teftiş Kurulu Başkanı, Başkan Yrd.
 2007-Halen: Takasbank A.Ş.-Genel Müdür Yrd.

04. YUSUF ÇİÇEK

Görev Süresi: 11 yıl, 5 ay (1.7.1998)
Sorumlu Olduğu Alan: Yazılım Md., Veritabanı Yönetimi Md., Sistem Geliştirme Md., Özel Projeler Md., Sistem İşletim Md., Bilgi Sistemleri Güvenliği Grubu
Öğrenim Durumu: Lisans: Gazi Üniv. Eğitim Fak.-Matematik
Mesleki Deneyimi:
 1976-1983: MTA Ens.-Programcı
 1983-1994: TCMB-Programcı, Uzman, Çözümleyici, Proje Sorumlusu, Müdür Yrd.
 1994-1995: INTERTECH-Grup Yön.
 1995-Halen: Takasbank A.Ş.-Danışman, Grup Başkanı, Genel Müdür Yrd.



03

04

01

02

GENEL MÜDÜR VE GENEL MÜDÜR YARDIMCILARI, İÇ SİSTEMLER KAPSAMINDAKİ BİRİMLERİN YÖNETİCİLERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ

İç Sistemler Kapsamındaki Birimlerin Yöneticileri

MURAT KOÇ

Görev Süresi: 8 ay (10.04.2009)

Sorumlu Olduğu Alan: Teftiş Kurulu Başkanlığı

Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul Üniv. İktisat Fak-İngilizce İktisat, Y. Lisans: Marmara Üniv. Ban. ve Sig. Ens.-Sermaye Piyasası ve Borsa

Mesleki Deneyimi:

1994-1995: Değer-D YMM A.Ş.-Stj. Denetçi Yrd.

1995-Halen: Takasbank A.Ş.-Müfettiş Yrd., Müfettiş, Yönetmen, Müdür, Teftiş Kurulu Başkan Vekili

DR. HASAN AYKIN

Görev Süresi: 3 yıl, 6 ay (1.7.2006)

Sorumlu Olduğu Alan: İç Kontrol

Öğrenim Durumu: Lisans: Boğaziçi Üniv. İİBF- İktisat, Y. Lisans: Marmara Üniv.-Ban. ve Sig. Ens.-Sermaye Piyasası ve Borsa Doktora: Kadir Has Üniv. Sos. Bil. Ens.-Bankacılık ve Finans

Mesleki Deneyimi:

1994-1995: Medya Holding-Sermaye Piyasası Koordinatör Yrd.

1995-Halen: Takasbank A.Ş.-Müfettiş Yrd., Müfettiş, Proje Yönetmeni, Yönetmen, Başmüfettiş, Müdür

MURAT GÖRGÜN

Görev Süresi: 8 ay (10.04.2009)

Sorumlu Olduğu Alan: Risk Yönetimi

Öğrenim Durumu: Lisans: ODTÜ İİBF- Uluslararası İlişkiler

Mesleki Deneyimi:

1997-1998: Sümerbank A.Ş.-Uzman Yrd.

1998-2001: Etibank A.Ş.- Yetkili Müfettiş Yrd.

2001-Halen: Takasbank A.Ş.- Müfettiş Yrd., Müfettiş, Başmüfettiş, Müdür Vekili

Denetim Kurulu Üyeleri

1. F. TANGÜL DURAKBAŞA

Görev Süresi: 2 ay (27.10.2009)

Sorumlu Olduğu Alan: Denetim Kurulu Üyesi-Denetçi

Öğrenim Durumu: Lisans: İstanbul Üniv.-Hukuk Fak.

Mesleki Deneyimi:

1968-1975: Serbest Avukat

1975-1984: T.Denizcilik İşletmeleri- Hukuk Müşaviri

1984-1989: T.Gemi Sanayi. A.Ş.- Hukuk Baş Müşavir Yrd.

1990-1994: İGDAŞ - Hukuk İşleri Müdürü

1994-Halen: İMKB- Hukuk Baş Müşaviri

2. DR. MİNE BERRA KILIÇ

Görev Süresi: 13 yıl, 9 ay (22.3.1996)

Sorumlu Olduğu Alan: Denetim Kurulu Üyesi-Denetçi

Öğrenim Durumu: Lisans: Marmara Üniv. İİBF- İşletme, Y. Lisans: Ankara Üniv. SBF-İşletme, Doktora: Ankara Üniv. SBF-İşletme

Mesleki Deneyimi:

1983-1991: SPK-Uzman Yrd., Yetkili Uzman Yrd., Uzman

1991-1997: Ata Menkul Kıymetler A.Ş.- Genel Müdür Yrd., Yönetim Kurulu Üyesi

1997-1999: Meksa Menkul Değerler A.Ş.-Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

1999-2000: TMSF'yi temsilen Esbank T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi

1999-2002: TMSF'yi temsilen Es Menkul Değerler ve Yatırım A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Esfacto Factoring Hizmetleri A.Ş.-Yönetim Kurulu Başkanı

2002-2004: Es Menkul Değ. Yat. A.Ş.- Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi

2004-2005: Marbaş Men. Değ. A.Ş.- Genel Müdür

2005-Halen: Turkish Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.-Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi



1



2

Kredi Komitesi ve Denetim Komitesi'nde Görev Alan Başkan ve Üyelerin Ad ve Soyadları ile Asli Görevleri Hakkında Bilgiler

Kredi Komitesi:

Bedii Ensari, Başkan
(Yönetim Kurulu Üyesi)
Dr. Emin Server Çatana, Üye
(Genel Müdür ve Yönetim Kurulu Üyesi)
Ekrem Kerem Korur, Üye
(Yönetim Kurulu Üyesi)

Denetim Komitesi:

Ekrem Nevzat Öztangut, Başkan
(Yönetim Kurulu Üyesi)
Dr. Hanife Esin Akbulut, Üye
(Yönetim Kurulu Üyesi)

Yönetim Kurulu, Kredi Komitesi ve Denetim Komitesi'nin Faaliyetleri ve Üyelerinin Hesap Dönemi İçinde Yapılan Toplantılara Katılımları

A- Yönetim Kurulu

Takasbank Yönetim Kurulu'nun dört üyesi A Grubu payları temsilen İMKB tarafından, beş üyesi ise B Grubu pay sahibi banka ve aracı kurumların gösterdiği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilmektedir. Takasbank Yönetim Kurulu'nun bir üyesi, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından Türk Ticaret Kanunu'nun 275. maddesi hükmüne istinaden atanmaktadır. Bankacılık Kanunu'nun bir gereği olarak, Genel Müdür de Yönetim Kurulu'nun doğal bir üyesidir.

Takasbank Yönetim Kurulu incelendiğinde, Banka'nın, sektörün sahipliğinde, sektöre hizmet eden ve sektör tarafından yönetilen bir kurum olarak yapılandırıldığı görülmektedir.

Yönetim Kurulu Takasbank'ı Türk Ticaret Kanunu, Bankacılık Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümleri ile Banka Ana Sözleşmesi ve Banka Genel Kurul kararları çerçevesinde, yasal düzenlemelere uygun olarak yönetmektedir. Yönetim Kurulu, ilgili mevzuat ve Takasbank Ana Sözleşmesi'ndeki hükümler çerçevesinde toplanmakta ve karar almaktadır.

GENEL MÜDÜR VE GENEL MÜDÜR YARDIMCILARI, İÇ SİSTEMLER KAPSAMINDAKİ BİRİMLERİN YÖNETİCİLERİ, DENETİM KURULU ÜYELERİ

Takasbank Yönetim Kurulu, sürekli ve etkin bir biçimde, Banka'nın hedeflerine ulaşma derecesini, faaliyetlerini ve performansını değerlendirmekte; faaliyetlerin ilgili mevzuata, Ana Sözleşme'ye ve iç düzenlemelerle oluşturulan politikalara uygunluğunu izlemekte ve kontrol etmektedir.

Takasbank Ana Sözleşmesi ve Türk Ticaret Kanunu'nun 275. maddesi hükmü uyarınca Yönetim Kurulu'na Sermaye Piyasası Kurulu temsilcisi olarak atanmış olan üyenin görevden ayrılmasının ardından 18.09.2009 tarihine kadar SPK tarafından herhangi bir üye atanmamıştır. Bu nedenle Yönetim Kurulu bu tarihe kadar çalışmalarını 10 üye ile yürütmüştür. Banka Ana Sözleşmesi uyarınca asgari aylık olarak toplanmakta olan Yönetim Kurulu, 2009 yılında 12 toplantı gerçekleştirmiştir. Ocak ve Aralık aylarında yapılan toplantılara birer üye katılmamıştır. Bunun dışında Yönetim Kurulu Başkanı, Başkan Vekili ve üyelerin tamamı tüm toplantılara katılmıştır.

B- Denetim Komitesi

Denetim Komitesi, Bankacılık Kanunu'nun 24. maddesi hükmü uyarınca kurulmuştur.

Komite,

- Takasbank'ın iç kontrol, risk yönetimi ve iç denetim sistemlerinin ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak tesis edilmesi; işlerliğinin, uygunluğunun ve yeterliliğinin sağlanması,
 - finansal raporlama sistemlerinin güvence altına alınması,
 - Banka içindeki yetki ve sorumlulukların belirlenmesi,
 - denetim ve gözetim fonksiyonlarının yerine getirilmesi
- konularında Yönetim Kurulu'na yardımcı olarak faaliyet göstermektedir.

Banka'nın iç sistem birimleri olan Teftiş Kurulu Başkanlığı, Risk Yönetimi Müdürlüğü ve İç Kontrol Müdürlüğü doğrudan Denetim Komitesi'ne bağlıdır.

Takasbank Denetim Komitesi, Bankaların İç Sistemler Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun bir biçimde, Takasbank'ın bağımsız denetimini gerçekleştiren bağımsız denetim şirketinin yetkilileri, Banka'nın Teftiş Kurulu üyeleri ve diğer iç sistem birimleriyle düzenli aralıklarla toplantılar yapmıştır.

Denetim Komitesi'ne sunulan bağımsız denetim raporları, risk değerlendirmeleri, iç denetim raporları, iç denetim planları, risk yönetimi raporları, iç kontrol raporları ve ilgili diğer belgeler Komite toplantılarında incelenmiş, kontrol edilmiş, değerlendirilmiş ve Denetim Komitesi görüşüyle birlikte Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Takasbank Denetim Komitesi 2009 yılında 14 toplantı gerçekleştirmiştir ve Komite üyeleri bu toplantılara eksiksiz olarak katılmışlardır.

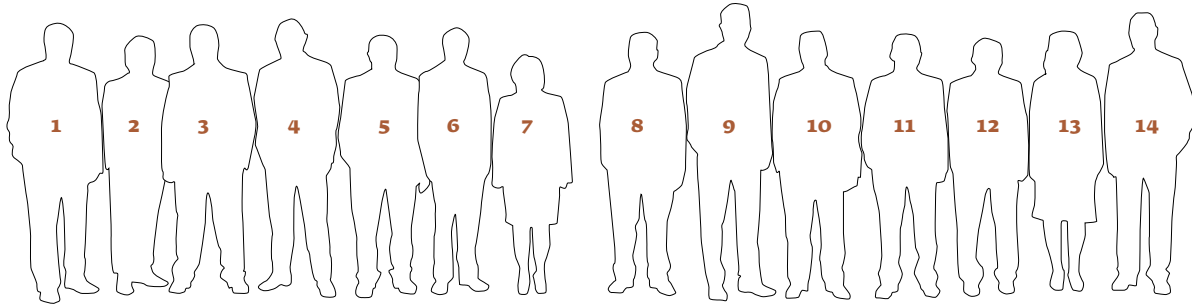
C- Kredi Komitesi

Bankaların kredi açma yetkisi esas itibarıyla banka yönetim kurullarının uhdesinde olmasına rağmen, mevzuat uyarınca bu yetkinin Kredi Komitesi'ne veya Genel Müdürlüğe devredilmesi mümkündür.

Takasbank yönetiminin benimsediği ve uyguladığı prensip uyarınca nakdi ve gayri nakdi kredi limitlerinin tamamı, ilgili mevzuata uygun bir biçimde Yönetim Kurulu tarafından belirlenmektedir.

28 Mart 2008 tarihli Takasbank Genel Kurul Toplantısı'nın ardından yapılan 28 Nisan 2008 tarih ve 176 no'lu Yönetim Kurulu Toplantısı'nda alınan karar gereğince Kredi Komitesi Başkanı olarak seçilen Yönetim Kurulu Üyesi Bedii Ensari başkanlığında, Genel Müdür Dr. Emin Çatana ve Ekrem Kerem Korur'un üye olarak seçildiği Takasbank Kredi Komitesi; 2009 yılında herhangi bir toplantı gerçekleştirilmemiş ve Kredi Komitesi'ne atfedilen görevlerin tamamı Takasbank Yönetim Kurulu tarafından icra edilmiştir.

YÖNETİM KADROSU





1. **MURAT KOÇ**
TEFTİŞ KURULU BAŞKAN VEKİLİ
2. **MURAD TULUNAY**
GRUP BAŞKANI
3. **ENDER AYBULUS**
GRUP BAŞKANI
4. **Z. MEHMET GÜNAL**
GRUP BAŞKANI
5. **EŞREF HATİPOĞLU**
MÜDÜR
6. **OSMAN AKSOY**
MÜDÜR
7. **FATMA DEMİRÇARK**
MÜDÜR

8. **MUSTAFA ŞENTÜRK**
MÜDÜR
9. **DR. ENGİN KURUN**
MÜDÜR
10. **DR. HASAN AYKIN**
MÜDÜR
11. **ALİ ÖZDEMİR**
MÜDÜR
12. **DR. CENGİZ ÖZÜBEK**
MÜDÜR
13. **FİLİZ KAYA**
MÜDÜR
14. **ALİ OSMAN İNAL**
MÜDÜR

- ARZU ÖZTÜRK**
GRUP BAŞKANI
- TANJU GÜNEL**
GRUP BAŞKANI
- TOLGA SOMUNCUOĞLU**
GRUP BAŞKANI
- ZEHRA TAŞ**
MÜDÜR
- HALUK TUNA**
MÜDÜR
- MURAT GÖRGÜN**
MÜDÜR VEKİLİ

İNSAN KAYNAKLARI UYGULAMALARI

İşgücünde yüksek eğitim düzeyi

Takasbank'ta 2009 yılsonu itibariyle 205 kişi çalışmaktadır. Yükseköğrenim kurumlarını bitiren 164 personelin %22'si yüksek lisans ve doktora diplomasına sahiptir.

İşe Alma

Personel Yönetmeliği'nin 11. maddesinde belirtildiği üzere Banka'da boş bulunan ve iş yükü nedeniyle eleman gereksinimi bulunan kadrolara Personel Komitesi kararıyla atama yapılır.

İşe alınacak elemanlar için mevcut başvurular incelenir ve sektörde benzer işleri yapanlarla görüşülür. Gerek görüldüğünde eleman alımı için gazete ilanı da verilir.

Banka'ya alınacak personelde, Personel Yönetmeliği'nde ayrıntıları belirtilen işe giriş koşulları aranır:

- T.C. vatandaşı olmak,
- 18 yaşını bitirmiş olmak,
- Erkekler için askerlik görevini yapmış veya tecilli olmak,
- Görevli kadrolar için en az lise mezunu olmak. Veznedarlık için en az açık öğretim veya üniversitelerin iki yıllık bölümlerinden (MYO) mezun olmak. Memurluk için en az iki yıllık yüksek okul mezunu olmak. Yetkili kadrolar için üniversitelerin dört yıllık bölümlerinden mezun olmak,
- Yurdun her yerinde görev yapmasına engel olabilecek bedensel bir özrü bulunmamak,
- Kamu haklarından yoksun bulunmamak; dolandırıcılık, sahtecilik ve emniyeti suiistimal (kötüye kullanma) gibi yüz kızartıcı fiillerden dolayı hapis cezasına çarptırılmış bulunmamak,
- Görevin niteliğine göre gerektiğinde yapılacak sınav ve mülakatta başarı göstermek,
- Resmi dairelere, kurum veya kuruluşlara mecburi hizmet yükümlülüğü altında bulunmamak.

Ancak görevlerin gerektireceği durumlarda bu koşullarda değişiklik ve/veya ilaveler yapılabilir.

Sınav

Banka'ya alınacak personelin sınava tabi tutulup tutulmayacağına Personel Komitesi karar verir. Bu sınavlar bir veya birden fazla kişiyi kapsayacak biçimde ve işe alınış amaçlarına göre değişik türlerde yapılabilir. Müfettiş yardımcısı, müfettiş, uzman yardımcısı ve uzman kadrolarına atanacaklar İMKB veya bankaların bu konuda yapmış olduğu yazılı ve/veya sözlü sınavları kazananlar arasından mülakatla seçilmekte ve Takasbank bünyesinde oluşturulan Sınav Kurulu tarafından yeterlik sınavına tabi tutulmaktadır.

Takasbank'ta performans değerlendirilmesi, ast-üst arasındaki iletişimin güçlendirilmesi amacıyla karşılıklı görüşme şeklinde yapılmaktadır.

İlgili birim yöneticileri ve Genel Müdür Yardımcısı tarafından uygun görülen ve atamaya yetkili merciler tarafından (Genel Müdür, Personel ve Eğitim Müdürlüğü'nün bağlı olduğu Genel Müdür Yardımcısı, Personel ve Eğitim Müdürü) iş başvurusu kabul edilmiş olanlar, bütün belgelerin tamamlanmasından sonra iş sözleşmesi yapılarak işe alınır ve işe başlama talimatında belirtilen tarihten itibaren göreve başlatılır.

Atama ve Terfiler

Genel Müdür Yardımcılarının atamaları, Yönetim Kurulu yetkisindedir. Genel Müdür Yardımcılarının altında yer alan tüm kadrolara ait atama ve yer değiştirmeler ise Genel Müdür tarafından yapılır.

Teftiş Kurulu Başkan ve üyeleriyle Risk Yönetim Müdürlüğü ve İç Kontrol Müdürlüğü yönetici ve uzman personelinin üyelerinin atamaları, terfileri ve görevden alınmaları Yönetim Kurulu kararıyla gerçekleştirilir.

Terfi veya yükselme, personelin yetki ve sorumluluk bakımından daha üst derecedeki unvan veya göreve yükseltilmesi ve ücretinde artış sağlanmasıdır. Terfi ve yükselmeler, Genel Müdürlüğün onayı alınarak karara bağlanır ve Personel ve Eğitim Müdürlüğü tarafından işleme konur.

Genel ilke olarak üst göreve yükselebilmek için aşağıdaki koşullar aranır:

- Söz konusu çalışanın halen yürüttüğü görevi, iş tarifinde yazılı olduğu biçimde ve beklenen düzeyde başarması, olumlu performans almış olması,
- Bir üst unvanda boş kadro bulunması,
- Bu kadronun doldurulmasının Genel Müdürlükçe uygun görülmesi,
- Çalışanın atanacağı görevin gerektirdiği yetenek ve yeterliğe sahip olması ve atanacağı kadronun görev önceliklerini taşıması,
- Bulunduğu unvanda asgari bekleme sürelerini doldurmuş olması,
- Gerektiğinde açılacak sınavı kazanması veya katıldığı eğitimlerde başarılı olması.

Asgari bekleme süreleri boş kadro olması, bu kadronun kısa sürede doldurulması gerekliliği ve personelin üstün performansı sonucu yetkili amirlerinin bir üst görevi yürütebileceği görüşü olması halinde Genel Müdür onayıyla kısaltılabilir.

Yükselebilmek için gereken koşulları taşıyan personelin durumu, ilgili birim yöneticisinin yazılı önerisi üzerine Personel ve Eğitim Müdürlüğü tarafından değerlendirilir. Personel Komitesi'nde kabul edilen yükselmeler, unvanlara göre Genel Müdür veya Yönetim Kurulu onayına sunulur.

Yükselme kararları ilgili kişiye, Personel ve Eğitim Müdürlüğü tarafından duyurulur.

Eğitim

Banka stratejileri ve kariyer planları doğrultusunda düzenlenen eğitim ve geliştirme programlarının amaçları şunlardır:

- Personelin bilgi ve beceri düzeyini yükseltmek, sektördeki son gelişmeleri uygulayabilecek ve en çağdaş hizmeti verebilecek birikimi kazandırmak,
- Düşünsel yetenekleri işlemek, geliştirmek ve bu yolla personeli üretken, yaratıcı, sorun çözücü ve açık görüşlü bir kişiliğe sahip kılmak,
- Personelin genel örgüt bilgisini artırmak, insan ilişkileri ve ekip çalışmalarının önemini anlamasını sağlamak,
- Kariyer planları doğrultusunda yönetim yeteneğini geliştirerek Banka'da ilerlemek için gerekli bilgi ve becerileri kazandırmak.

Gerek görüldüğünde çalışanlara, yurtiçi ve yurtdışında eğitim veya staj olanakları sağlanmaktadır. Ayrıca kurs, seminer, işbaşı eğitimi, iş rotasyonu, oryantasyon eğitimi gibi hizmet içi eğitim programlarıyla personelin göreviyle ilgili gelişimine katkı sağlayacak konularda, yurtiçi ve yurtdışında uzman kişi ve kuruluşlarca düzenlenen eğitim programlarına katılım teşvik edilmektedir.

Takasbank, vermiş olduğu hizmetlerin özelliğinden dolayı işe yeni alınan personel ile uzmanlaşması gereken personele yoğun ve nitelikli eğitimler vermektedir. İşe yeni alınan personel öncelikle teorik bir temel eğitimden geçtikten sonra değişik birimlerde rotasyona ve uygulamalı eğitimlere tabi tutulmaktadır.

İNSAN KAYNAKLARI UYGULAMALARI

Takasbank'ta 2009 yılsonu itibariyle 205 kişi çalışmaktadır. Yükseköğrenim kurumlarını bitiren 164 personelin %22'si yüksek lisans ve doktora diplomasına sahiptir.

2009 yılında,

- 35 farklı eğitim kurumu tarafından düzenlenen 165 eğitim programına katılım sağlanmış,
- Dönemsel olarak düzenlenen 78 TBB eğitimine 120 kişi,
- 37 kişisel gelişim programına 59 kişi,
- Bilgi İşlem konusunda 35 eğitim ve seminer programına 157 kişi,
- Banka'nın düzenlediği 15 eğitime 298 kişi katılmış ve
- Personel başına ortalama 12 saat (2 gün) eğitim gerçekleştirilmiştir.

2010 yılı içinde ihtiyaç duyulan mesleki eğitim ve kişisel gelişim programlarının düzenlenmesine devam edilecektir.

Ayrıca,

- Sivil savunmaya ilişkin detaylı eğitimlerin,
- Operasyonel risk veritabanı ve sistemi oluşturulması eğitiminin ve
- Personel motivasyonunu yükseltmek amacıyla iş ve özel yaşamda etkinlik ile verimliliği artırmaya yönelik söyleşi programlarının düzenlenmesi de planlanmaktadır.

Takasbank'ta, beş yıllık çalışma süresini dolduran personele özel "Beşinci Yıl Anı Rozeti"nin verilmesine, kurumsallaşmanın bir gereği olarak devam edilmektedir.

Performans Değerlendirmesi

Performans değerlendirmesinin amacı, çalışanların başarılarının, yeteneklerinin, tutum ve davranışlarının, zayıf ve güçlü yönlerinin, eğitim gereksinimlerinin, parasal haklarının, yükselme ve görev değişikliklerinin tarafsız ve adil bir biçimde belirlenmesini sağlamaktır. Ast-üst arasındaki iletişimin güçlendirilmesi amacıyla Takasbank'ta performans değerlendirmesi, karşılıklı görüşme şeklinde yapılmaktadır.

Değerlendirme sonuçları, personelle ilgili verilecek her türlü kararda öncelikli ve etkin bir başvuru kaynağı olarak dikkate alınmaktadır.

BANKA'NIN DAHİL OLDUĞU RİSK GRUBU İLE YAPTIĞI İŞLEMLER

Takasbank'ın dahil olduğu risk grubu ile yaptığı işlemler kapsamında, Banka'nın en büyük ortağı ve nitelikli paya sahip olan İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) ve Banka Yönetim Kurulu üyelerinin, yönetim kurulu üyesi ya da genel müdürü oldukları kuruluşlar ile yapılan işlemler dikkate alınmaktadır. İMKB nezdindeki Hisse Senedi Piyasası ile Tahvil ve Bono Piyasası'nda gerçekleştirilen işlemlerin takası Takasbank tarafından yapılmaktadır.

2009 sonu itibariyle Takasbank bilançosunun Diğer Yabancı Kaynaklar hesap grubunda, 52.214 bin TL tutarında Hisse Senedi Garanti Fonu ve 62.761 bin TL tutarında Tahvil Garanti Fonu bulunmaktadır.

İMKB nezdindeki Hisse Senedi ve Tahvil Piyasaları'nda gerçekleştirilen işlemlerde üyelerin takas taahhütlerini zamanında kapatamaması durumunda temerrüt hükümleri uygulanmakta ve bu işlemler dolayısıyla üyelerden

temerrüt cezası tahsil edilmektedir. Üyelerden tahsil edilen temerrüt cezaları, ilgili piyasalara göre İMKB garanti fonu hesaplarına yansıtılmaktadır. Ayrıca, İMKB nezdindeki piyasalarda meydana gelen işlemlerde üyelere ait takas taahhütlerinin zamanında kapatılmasını sağlamak ve temerrüt durumlarında üyelerin herhangi bir biçimde mağdur olmalarını engellemek amacıyla İMKB Hisse Senedi ve Tahvil Garanti Fonları oluşturulmuştur. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Takasbank'ın bilançosunun "Diğer Yabancı Kaynaklar" hesap grubunda, 52.214 bin TL tutarında Hisse Senedi Garanti Fonu ve 62.761 bin TL tutarında Tahvil Garanti Fonu mevcudu bulunmaktadır.

İMKB Hisse ve Tahvil Garanti Fonları, Takasbank ile İMKB arasında yapılan bir protokol kapsamında Takasbank tarafından İnterbank para piyasasında ve bankalar arası ikincil piyasada nemalandırılmakta; bu işlemler sonucunda Banka nema komisyonu elde etmektedir. Banka'nın dahil olduğu risk grubundaki diğer kuruluşlardan 2009 yılı içinde 2.242 bin TL faiz ve komisyon geliri elde edilmiştir.

DESTEK HİZMETİ ALINAN FAALİYET KONULARI VE HİZMETİN ALINDIĞI KİŞİ VE KURULUŞLAR

Takasbank, BDDK tarafından yayımlanan Bankaların Destek Hizmeti Almalarına ve Bu Hizmeti Verecek Kuruluşların Yetkilendirilmesine İlişkin Yönetmelik kapsamına giren ve bankacılık faaliyetlerinin uzantısı veya tamamlayıcısı niteliğinde olan destek hizmeti almamaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş. GENEL KURULU'NA, ÖZET YÖNETİM KURULU RAPORU

Değerli Ortaklarımız,

Bankamızın 15'inci Olağan Genel Kurul Toplantısına hoş geldiniz. 2009 yılı hesap dönemine ilişkin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporları ile Kar ve Zarar Hesaplarını inceleme ve onaylarınıza sunarken toplantımızı onurlandıran siz değerli ortaklarımızı ve temsilcilerini saygı ile selamlıyoruz.

2007 yılının ortalarında ABD'de başlayan konut finansmanı krizi, 2008 yılında tüm dünyayı etkileyen bir finansal krize dönüşmüş, 2009 yılında da gelişmiş ve gelişmekte olan tüm ülkelerdeki büyümeyi olumsuz etkilemiş ve nihayetinde dünya ekonomisinin yaklaşık %1 civarında daralmasına sebebiyet vermiştir. Bugün gelinen noktadaki kritik amaç, krizden çıkışa ilişkin uygulanacak mali ve parasal önlemlerin zamanlamasını doğru yaparak durgunluk ve enflasyonu tetiklemeden kamu borçlarının sürdürülebilirliğini sağlayan gerçekçi ekonomi politikalarını uygulayabilmektir.

Global krizden çıkışa ilişkin bir değerlendirme yapıldığında, genişlemeci politikalara devam etmenin yaratacağı riskler oranında, bu politikaları erken terk etmenin de büyüme ve işsizlik gibi makro dengeleri olumsuz etkileyeceği endişesi sürmektedir. Ülkemizde 2001 kriziyle beraber uygulanan yapısal reformlar ve makro ekonomik istikrarın olumlu sonuçları, 2009 yılında yaşanan krizde Türkiye'nin dayanıklılığı açısından özellikle kamu maliyesi ve bankacılık sektöründe kendini göstermiştir. Finansal sektördeki nispeten sağlam duruşa rağmen, özellikle dış talepteki önemli oranda küçülme ve reel sektördeki daralan rekabet marjları, üretimin ve istihdamın düşmesine yol açarak bir durgunluğun yaşanmasını sağlamıştır. Küresel ekonominin toparlanması, geleceğe dönük belirsizliklerin ve endişelerin azalması krizden çıkışın gücünü ve hızını belirleyen önemli faktörler olmakla birlikte küresel durgunluktan çıkışın gerek dünya ekonomisi gerekse de ülkemiz için kademeli ve yavaş olacağı öngörülmektedir. Bununla birlikte Türkiye, Dünya finansal otoriteleri tarafından krizden en erken çıkabilecek ülkeler arasında başlarda gösterilmektedir. Nitekim 2010 yılı başlarında uluslararası derecelendirme kuruluşları tarafından ülkemiz kredi notunun 2 basamak birden artırılması da bu değerlendirmeyi teyit etmektedir.

Küresel finans krizi ile birlikte uluslararası sermaye akışında görülen önemli düzeydeki azalma, ülkeleri yeni finansal mimari arayışlara yöneltmiştir. Bu amaç doğrultusunda, İstanbul'un bölgesel ve küresel sermayenin odak noktası olarak uluslararası ortamda bilinir ve kabul edilir bir noktaya gelmesinin hedeflenmesi sonucunda "İstanbul Uluslararası Finans Merkezi Strateji Belgesi", Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığınca hazırlanarak Yüksek Planlama Kurulunca kabul edilmiş ve 2 Ekim 2009 tarihli Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Sermaye ve para piyasalarında köprü vazifesini üstlenmiş olan Takasbank, ilgili Strateji Belgesi içerisindeki 71 başlıktan oluşan Eylem Planının önemli bir bölümünde doğrudan sorumlu veya işbirliği yapılacak kuruluşlar arasında sayılarak bu süreçte üzerine düşen görev ve sorumluluğu üstlenmenin bilincindedir.

Takasbank; gelişen, büyüyen ve giderek daha fazla çeşitlenen ülkemiz sermaye piyasasına daha fazla değer katarak ürün, hizmet ve uygulamaları uluslararası platformda referans kabul edilen, rekabet gücü yüksek, kurumsal yönetim ilkelerini benimsemiş, mali yapısı güçlü uluslararası bir takas kurumu olmayı hedeflemektedir. Bankamızın mali yapısına ilişkin göstergeler bu hedefe uygun olarak gelişmektedir. Bu çerçevede Takasbank'ın 2009 yılındaki aktif büyüklüğü önceki yıla göre %6 oranında artarak 1.491.020 bin TL'ye, özkaynakları %3 oranında artarak 279.891 bin TL'ye ulaşmıştır. Aktiflerin kârlılık oranı 2009 yılı sonunda %3,06, özkaynak kârlılık oranı ise %16,32 olarak hesaplanmış, ilgili dönemin vergi öncesi dönem kârı 45.679 bin TL iken vergi sonrası net dönem kârı 37.528 bin TL olarak gerçekleşmiştir.

Takasbank faaliyetlerini tabi olduğu mevzuata uygun bir şekilde yürütmeye devam etmektedir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ilişkin faaliyetlerimizi ve finansal tablolarımızı içeren Faaliyet Raporumuzu bilgilerinize arz ederken, Genel Kurulumuzu onurlandıran siz değerli ortaklarımızı ve temsilcilerini bir kez daha saygıyla selamlıyoruz.

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Yönetim Kurulu adına



Hüseyin ERKAN
Yönetim Kurulu Başkanı



Dr. Emin ÇATANA
Genel Müdür - Yönetim Kurulu Üyesi

YILLIK FAALİYET RAPORU

Uygunluk Görüşü

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. Genel Kurulu'na;

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin ilgili hesap dönemi sonu itibarıyla düzenlenen bağımsız denetim raporu ile uyumluluğunu ve doğruluğunu denetlemiş bulunuyoruz. Rapor konusu yıllık faaliyet raporu Banka yönetiminin sorumluluğundadır. Bağımsız denetimi yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, yıllık faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile uyumuna ilişkin olarak denetlenen yıllık faaliyet raporu üzerinde görüş bildirmektir.

Denetim, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu uyarınca yürürlüğe konulan yıllık faaliyet raporu hazırlanmasına ve yayımlanmasına ilişkin usul ve esaslar ile bağımsız denetim ilkelerine ilişkin düzenlemelere uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu düzenlemeler, yıllık faaliyet raporunda önemli bir hatanın olup olmadığı konusunda makul güvence sağlamak üzere planlanmasını ve yürütülmesini gerektirmektedir. Gerçekleştirilen denetimin, görüşümüzün oluşturulmasına makul ve yeterli bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki yıllık faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler, bütün önemli taraflarıyla, İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 40'inci maddesi gereğince yürürlükte bulunan düzenlemelerde belirlenen usul ve esaslara uygun olarak bankanın finansal durumuna ilişkin bilgileri doğru bir biçimde yansıtmakta ve özet yönetim kurulu raporu ile tarafımızca verilen bağımsız denetçi görüşünü içermekte olup, bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile uyumludur.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**



Hasan Kılıç

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

İstanbul, 25 Şubat 2010

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİM
RAPORU, KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR VE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

FİNANSAL BİLGİLER VE RİSK YÖNETİMİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER

2009 YILI DENETLEME KURULU RAPORU

İ.M.K.B. TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş. GENEL KURULU'NA

Ortaklığın Unvanı	: İ.M.K.B. TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.
Merkezi	: İstanbul
Esas Sermayesi	: 60.000.000.-TL
Ödenmiş Sermayesi	: 60.000.000.-TL
Pay Adedi	: 600.000.000
Ortak Sayısı	: 86
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 28/03/2008
2 yıl B Grubu Hisseleri Temsilen
İbrahim KURBAN (asil), Tangül DURAKBAŞA (yedek) 28/03/2008
2 yıl A Grubu Hisseleri Temsilen
İbrahim KURBAN 01/01/2009 - 26/10/2009 tarihleri arasında, Tangül DURAKBAŞA 27/10/2009 - 31/12/2009 tarihleri arasında denetçi olarak görev yapmıştır.

Türk Ticaret Kanunu'nun 353. Maddesi'nin 1. fıkrasının 4 numaralı bendi gereğince;

31/12/2009 tarihi itibarıyla yapılan inceleme sonucunda Banka kayıtlarının yasalara uygun tutulduğu, işlemlerde gereken hassasiyetin gösterildiği, 31/12/2009 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. Maddesi'nin 1. fıkrasının 3 numaralı bendi gereğince;

07/01/2009, 11/02/2009, 18/03/2009, 21/04/2009, 15/05/2009, 19/06/2009, 31/07/2009, 20/08/2009, 25/09/2009, 30/10/2009, 17/11/2009, 31/12/2009 tarihlerinde Banka veznesindeki mevcut nakit sayımı tutanak ile tespit edilmiş ve tutanakların kayıtlara uygunluğu görülmüştür.

İntikal eden şikayet ve yolsuzluklar ve bunlar hakkında yapılan işlemler;

Herhangi bir şikayet ve yolsuzluk intikali olmamıştır.

İ.M.K.B. Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 01/01/2009-31/12/2009 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, 31/12/2009 tarihi itibarıyla düzenlenmiş Banka bilançosu ortaklığın belirtilen tarihteki gerçek mali durumunu; 01/01/2009-31/12/2009 dönemine ait gelir tablosu dönemin gerçek faaliyet sonuçlarını göstermektedir.

Bilançonun ve Gelir Tablosunun onaylanmasını ve Yönetim Kurulu'nun aklanmasını onaylarınıza arz ederiz.

DENETLEME KURULU

TANGÜL DURAKBAŞA

Dr. BERRA KILIÇ

DENETİM KOMİTESİ'NİN İÇ KONTROL, İÇ DENETİM VE RİSK YÖNETİM SİSTEMLERİNİN İŞLEYİŞİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELERİ VE HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDEKİ FAALİYETLERİ HAKKINDA BİLGİLER

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. İç Denetim, İç Kontrol ve Risk Yönetimi Birimlerinin 2009 Yılı Faaliyetleri Hakkında Denetim Komitesi'nin Değerlendirmesi

Takasbank'ın iç kontrol, iç denetim ve risk yönetimi kapsamındaki faaliyetleri, Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yönetim ve Bankanın her seviyedeki personeli ile Teftiş Kurulu Başkanlığı, İç Kontrol Müdürlüğü ve Risk Yönetimi Müdürlüğü tarafından, ilgili mevzuat ve Bankamız dahili düzenlemeleri çerçevesinde yürütülmektedir.

Teftiş Kurulu banka içi herhangi bir kısıtlama olmaksızın Bankanın tüm faaliyetlerini dönemsel ve riske dayalı olarak denetlemiş, Banka faaliyetlerinin mevzuata, banka içi strateji, politika, ilke ve hedefler doğrultusunda yürütüldüğü, iç kontrol ve risk yönetimi sistemlerinin etkin ve yeterli olduğu hususunda Üst Yönetime güvence sağlamıştır.

Bankaların İç Sistemleri Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun bir şekilde idari bakımdan birbirlerinden bağımsız ve Denetim Komitemiz aracılığıyla Yönetim Kurulumuza bağlı olarak yapılandırılmış olan Teftiş Kurulu Başkanlığı, İç Kontrol Müdürlüğü ve Risk Yönetimi Müdürlüğüne 2009 yılı içerisinde Komitemize sunulan risk değerlendirmeleri, iç denetim planı, iç denetim raporları, iç denetim faaliyet raporları, iç kontrol faaliyet raporları ve ilgili diğer belgeler yapılan toplantılarda değerlendirilmiş, Komitemizin aldığı kararlar ile ilgili raporlar Yönetim Kurulumuza sunulmuş, böylece Yönetim Kurulumuza ve Genel Müdürlüğümüze bilgi akışı temin edilmiştir.

Takasbank faaliyetlerinin genel risklilik düzeyi sadece ulusal bazda faaliyet gösteren kişi ve kurumları değil aynı zamanda sermaye piyasalarımıza portföy yatırımı yapan uluslararası yatırımcıları ve bu işlemlere aracılık eden aracı ve saklamacı kuruluşları da yakından ilgilendirmektedir. Bu durum; Takasbank'a hizmetlerinin uluslararası standartlarda sunulması zorunluluğu ve bunun sağlanması için de etkin bir iç denetim, iç kontrol ve risk yönetimi mekanizması oluşturulması ve uygulanması misyonunu yüklemiştir.

Finansal piyasalardaki gelişmelere bağlı olarak hizmet kalitesini sürekli bir şekilde, üst düzeyde tutmayı hedefleyen Takasbank'ta faaliyetlerin minimal düzeyde risk alınarak, basiretli bir şekilde sürdürülmesi, genel risk politikası olarak benimsenmiştir. Bunun yanında; alınması ya da taşınması zorunlu olan risklerde, bu risklerin realize olması sonucunda oluşabilecek kayıp veya zararlar ile riskin sınırlandırılması, azaltılması ve kontrolü amacıyla katlanılacak maliyetler arasında optimum bir dengenin tesisi hedeflenmiştir.

Takasbank'ta iç kontrol süreçleri, faaliyet süreçlerinin ayrılmaz bir parçası olarak değerlendirildiğinden tamamına yakın kısmı elektronik ortamda gerçekleştirilen işlemlerin etkin bir şekilde takip ve kontrolüne imkan veren raporlama modülleri, kullanılan uygulama yazılımları ile entegre bir şekilde çalışmaktadır. Ayrıca kritik işlemlerdeki yetki ve sorumlulukların birbirinden ayrılmış olması, faaliyetlerin icrası esnasında uygulanan onay-yetki mekanizmaları, limitlere uygunluk incelemelerinin elektronik ortamda yapılması, maddi unsurlara ilişkin uygulanan diğer kontrol teknikleri, sorgulama ve mutabakat çalışmaları gibi uygulanan kontrol teknikleri ile işlemlerin icrası esnasında gerekli kontroller yapılmaktadır.

Takasbank'ın hiyerarşik yönetim yapısı içerisinde, ilgili yönetim kademelerimizce gerçekleştirilen kontrol fonksiyonuna ek olarak birimlerin faaliyetleri, Yönetim Kurulumuz adına inceleme ve denetim yapan İç Kontrol Müdürlüğümüz tarafından sürekli ve Teftiş Kurulumuz tarafından da dönemsel olarak denetlenmiştir.

Takasbank faaliyetleri, tabi olunan mevzuat hükümleri ile Bankanın genel politikaları ve dahili düzenlemelerine uygun bir şekilde yürütülmekte, Bankaların İç Sistemleri Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun yapılarak faaliyet gösteren Teftiş Kurulu Başkanlığı, İç Kontrol Müdürlüğü ve Risk Yönetimi Müdürlüğü birimlerimiz de Takasbank'ın temel hedef ve politikaları doğrultusunda önemli bir katma değer yaratmaktadır.

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Tel : (212) 366 60 00
Fax : (212) 366 60 10
www.deloitte.com.tr

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK-31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu, aynı tarihte sonra eren döneme ait gelir tablosu, nakit akış tablosu, özkaynak değişim tablosu ve önemli muhasebe politikaları ile diğer açıklayıcı notların bir özetini denetlemiş bulunuyoruz.

Banka Yönetim Kurulunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Banka Yönetim Kurulu, rapor konusu finansal tabloların 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerinin Saklanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Türkiye Muhasebe Standartları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, tebliğ ve genelgeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yapılan açıklamalara uygun olarak ve hata ya da suistimal dolayısıyla önemlilik arz eden ölçüde yanlış bilgi içermeyecek şekilde hazırlanmasını ve sunulmasını sağlayacak bir iç kontrol sistemi oluşturulması, uygun muhasebe politikalarının seçilmesi ve uygulanmasından sorumludur.

Yetkili Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Bağımsız denetimi yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, denetlenen finansal tablolar üzerinde görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bankalarda Bağımsız Denetim Gerçekleştirecek Kuruluşların Yetkilendirilmesi ve Faaliyetleri Hakkında Yönetmelik ve uluslararası denetim standartlarına uyumlu olarak gerçekleştirilmiştir. Finansal tabloların önemlilik arzedecek ölçüde bir hata içermediğine ilişkin makul güvence sağlayacak şekilde bağımsız denetim planlanmış ve gerçekleştirilmiştir. Bağımsız denetimde; finansal tablolarda yer alan tutarlar ve finansal tablo açıklama ve dipnotları hakkında denetim kanıtı toplamaya yönelik denetim teknikleri uygulanmış; bu teknikler istihdam ettiğimiz bağımsız denetçilerin insiyatifine bırakılmış, ancak, duruma uygun denetim teknikleri, finansal tabloların hazırlanması ve sunumu sürecindeki iç kontrollerin etkinliği dikkate alınarak ve uygulanan muhasebe politikalarının uygunluğu değerlendirilerek belirlenmiştir. Aşağıda belirtilen bağımsız denetim görüşünün oluşturulması için yeterli ve uygun denetim kanıtı sağlanmıştır.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, bütün önemli taraflarıyla, İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla mali durumunu ve aynı tarihte sona eren döneme ait faaliyet sonuçları ile nakit akımlarını 5411 sayılı Bankacılık Kanununun 37'nci maddesi gereğince yürürlükte bulunan düzenlemelerde belirlenen muhasebe ilke ve standartlarına ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, tebliğ ve genelgeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yapılan açıklamalara uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**



Hasan Kılıç
Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

İstanbul, 22 Şubat 2010

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.'NİN 31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN YIL SONU KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.'NİN 31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN YIL SONU KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU

Banka'nın Yönetim Merkezinin Adresi : Şişli Merkez Mahallesi, Merkez Caddesi,
Takasbank Genel Müdürlüğü No:6, İstanbul

Banka'nın Telefon Numaraları : (0 212) 315 25 25

Banka'nın Fax Numaraları : (0 212) 315 25 26

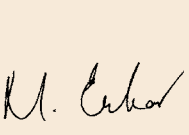
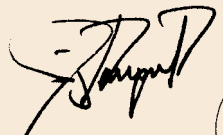




Banka'nın İnternet Sayfası Adresi : www.takasbank.com.tr

İrtibat İçin Elektronik Posta adresi : muhasebe@takasbank.com.tr

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen "Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanan yıl sonu konsolide olmayan finansal raporu aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır:

- BANKA HAKKINDA GENEL BİLGİLER
- BANKA'NIN KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARI
- İLGİLİ DÖNEMDE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
- BANKA'NIN MALİ BÜNYESİNE İLİŞKİN BİLGİLER
- KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- DİĞER AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Bu raporda yer alan konsolide olmayan finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlar Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile Bankamız kayıtlarına uygun olarak, aksi belirtilmediği müddetçe bin Türk Lirası cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

					
Hüseyin Erkan Yönetim Kurulu Başkanı	E.Nevzat Öztangut Denetim Komitesi Başkanı	Dr. H.Esin Akbulut Denetim Komitesi Üyesi	Dr. Emin Çatana Genel Müdür	Dr. Sezai Bekgöz Genel Müdür Yrd.	Dr. Cengiz Özübek Muhasebe Müdürü

Bu finansal rapor ile ilgili olarak soruların iletilebileceği yetkili personele ilişkin bilgiler:

Ad-Soyad/Unvan : Dr. Cengiz Özübek/Muhasebe Müdürü
Tel No : (0 212) 315 22 25
Fax No : (0 212) 315 22 34

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

BİRİNCİ BÖLÜM

GENEL BİLGİLER

I. Banka'nın Kuruluş Tarihi, Başlangıç Statüsü, Anılan Statüde Meydana Gelen Değişiklikleri İhtiva Eden Banka'nın Tarihçesi

İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB") bünyesinde bir müdürlük olarak faaliyet göstermekte iken 12 Temmuz 1991 tarihinde İMKB Takas ve Saklama A.Ş. unvanı ile faaliyete geçen kuruluş, 23 Mart 1995 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 95/6551 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile 8 Ağustos 1995 tarihinde İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (ileriki bölümlerde "Takasbank" veya "Banka" olarak adlandırılacaktır) unvanıyla mevduat kabul etmeyen bir bankaya dönüşmüştür.

II. Banka'nın Sermaye Yapısı, Yönetim ve Denetimini Doğrudan veya Dolaylı Olarak Tek Başına veya Birlikte Elinde Bulunduran Ortakları, Varsa Bu Hususlarda Yıl İçindeki Değişiklikler ile Dahil Olduğu Gruba İlişkin Açıklama

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla başlıca hissedarlar ve sermaye yapısı aşağıda belirtilmiştir:

Sıra No	Hissedarların Adı	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Ödenmiş Sermaye	%	Ödenmiş Sermaye	%
1	İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI	19.575	32,63	19.575	32,63
2	DEHA MENKUL KIYMETLER A.Ş.	3.000	5,00	3.000	5,00
3	T.SINAI KALKINMA BANKASI A.Ş.	3.000	5,00	3.000	5,00
4	HAK MENKUL KIYMETLER A.Ş.	3.000	5,00	3.000	5,00
5	YAPI KREDİ YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	2.915	4,86	2.915	4,86
6	T.C. ZİRAAT BANKASI A.Ş.	2.915	4,86	2.915	4,86
7	T.GARANTİ BANKASI A.Ş.	2.915	4,86	2.915	4,86
8	TÜRKİYE İŞ BANKASI A.Ş.	2.915	4,86	2.915	4,86
9	TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T.A.O.	2.915	4,86	2.915	4,86
10	DIĞER (77 Adet)	16.850	28,07	16.850	28,07
	Toplam	60.000	100,00	60.000	100,00

Diğer satırdaki %28,07'lik payın, %18,04 oranındaki kısmı 63 adet aracı kuruma (31 Aralık 2008: 64 adet), %10,03 oranındaki kısmı da 14 adet bankaya aittir.

Banka'nın hisselerinin %32,63'ü İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ("İMKB") ait bulunmaktadır. İMKB, 6 Ekim 1983 tarihli Resmi Gazete'nin 18183 mükerrer sayılı nüshasında yayımlanan 91 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'de belirtilen yazılı esaslar dahilinde borsaların açık, düzenli ve dürüst çalışmasını sağlamak üzere borsada işlem görmesi mümkün olan kıymetlerin alım ve satımı, fiyatların tespit ve ilanı işleriyle ve sermaye piyasasının ekonomik gelişmede etkin bir rol oynamasını sağlamak amacıyla kurulmuş olan tüzel kişiliği haiz bir kamu kurumudur. Banka'nın 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ait olan 200 TL nominal değerinde imtiyazlı hisse senedi bulunmaktadır.

Cari yıl içerisinde ortaklık yapısındaki değişiklikler aşağıda gösterilmiştir:

Eski Ortak	Yeni Ortak	Sermaye	Oran (%)
BAB Menkul Değerler Ticareti A.Ş.	Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.	127	0,2110
Eti Menkul Kıymetler A.Ş. (*)	Eti Yatırım A.Ş.	5	0,0083
San Menkul Değerler A.Ş. (*)	Unicredit Menkul Değerler A.Ş.	5	0,0083
Üniversal Menkul Değerler A.Ş.	ING Menkul Değerler A.Ş.	40	0,0667
Çağdaş Menkul Değerler A.Ş.	JP Morgan Menkul Değerler A.Ş.	60	0,1000
Öncü Menkul Değerler A.Ş. (*)	Mira Menkul Değerler A.Ş.	5	0,0083

(*) Söz konusu değişiklikler, unvan değişikliklerinden kaynaklanmaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

III. Banka'nın, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Denetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Yardımcılarının Nitelikleri Varsa Bunlarda Meydana Gelen Değişiklikler ile Bankada Sahip Oldukları Paylara İlişkin Açıklama

Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri		
Adı Soyadı	Sorumlu Olduğu Alan	Öğrenim Durumu
Hüseyin Erkan	Başkan	New York Ü.-Ekonomi New York Ü.-Uluslararası İşletme ve Finans, Y.Lisans
Bedii Ensari	Başkan Vekili (Kredi Komitesi Başkanı)	Ankara Ü. Hukuk Fakültesi
Hanife Esin Akbulut	Üye (Denetim Komitesi Üyesi)	Ankara Ü. Siyasal Bil. Fak.-İktisat/Lisans University of East Anglia/Master Ankara Ü. Siyasal Bil. Fak./Doktora
Emin Ali Gündez	Üye	Ankara Ü. Siyasal Bil. Fak.
İbrahim Kurban	Üye	ODTÜ-Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi
Cavit Savcı	Üye	İTÜ-Makine Fak.-Genel Makine
Ekrem Nevzat Öztangut	Üye (Denetim Komitesi Başkanı)	Hacettepe Ü. İİBF-Ekonomi
Ekrem Kerem Korur	Üye (Kredi Komitesi Üyesi)	İstanbul Ü.-İngilizce İktisat Colorado Ü.-Economic Institute
Dr. Emin Server Çatana	Genel Müdür ve Üye (Kredi Komitesi Üyesi)	İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi- İşletme İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi- İşletme Bil. Ens.-Üretim, Y. Lisans İstanbul Ü.-Sos.Bil.Ens.-İktisat, Doktora
Serdar Satoğlu	Üye (Kredi Komitesi Üyesi Yedek)	Ankara Ü. Siyasal Bil. Fak.-Maliye/Lisans Marmara Üniversitesi Bankacılık ve Sigortacılık Ens./Master
Güzide Meltem Kökden	Üye (Kredi Komitesi Üyesi Yedek)	Ankara Ü. SBF-Uluslararası İlişkiler Ankara Ü. Sos.Bil. Ens.-Avrupa Hukuku, Y.Lisans
Biröl Aydemir	Üye	Ankara Ü. Siyasal Bil. Fak.-Maliye/Lisans
Denetim Kurulu Üyeleri		
Adı Soyadı	Sorumlu Olduğu Alan	Öğrenim Durumu
Fatma Tangül Durakbaşa	Denetim Kurulu Üyesi-Denetçi	İstanbul Ü.Hukuk
Mine Berra Kılıç	Denetim Kurulu Üyesi-Denetçi	Marmara Ü. İ.İ.B.F.-İşletme Ankara Ü. SBF-İşletme, Y. Lisans Ankara Ü. SBF-İşletme, Doktora
Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları		
Adı Soyadı	Sorumlu Olduğu Alan	Öğrenim Durumu
Dr. Emin Server Çatana	Genel Müdür ve Yön. Kur. Üyesi	İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi- İşletme İstanbul İktisadi ve Ticari İlimler Akademisi-İşletme Bil. Ens.-Üretim, Y. Lisans İstanbul Ü.-Sos. Bil. Ens.-İktisat, Doktora
H. Nezir Bakır	Fiziki Saklama Md., Kurumsal Hizmetler ve Üye İşleri Md., Personel ve Eğitim Md., Güvenlik ve Koruma Md., İdari İşler ve Satın Alma Md., Fon Yönetimi Md., Piyasalar Md., Krediler Md.,	İstanbul Ü.İktisat Fakültesi-İstatistik/Maliye
Dr. Sezai Bekgöz	Türev İşlemler Piyasaları Takası ve Teminat Yönetim Md., Hisse Senetleri Piyasası Takası ve Nakit Operasyon Md., Sabit Getirili Menkul Kıymetler Takası ve Kurumsal Yatırımcı İşlemleri Md., Hukuk İşleri Md., Dış İlişkiler Md., Muhasebe Md.	Ankara Ü. SBF-İktisat İstanbul Ü.-Sos. Bil. Est. Sermaye Piyasası ve Borsa-Y. Lisans Marmara Ü.-Bankacılık ve Sigortacılık Ens.- Bankacılık-Doktora
Yusuf Çiçek	Yazılım Md., Sistem İşletim Md., Veri Tabanı Yönetimi Md., Özel Projeler Md., Sistem Geliştirme Md.	Ankara Gazi Ü.-Matematik

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Teftiş Kurulu Başkanı

Adı Soyadı	Görevi	Öğrenim Durumu
Murat Koç	Teftiş Kurulu Başkan Vekili	İ.Ü. İktisat Fak.(İngilizce İktisat) Marmara Ü. -Sermaye Piyasası ve Borsa-Y. Lisans

Yukarıda ismi geçen yönetim kurulu başkanı ve üyelerinin Banka'da sahip oldukları paylar bulunmamaktadır.

10 Nisan 2009 tarihli Banka yönetim kurulu kararı ile Teftiş Kurulu Başkanlığı'na Şevket Yaşöz'ün yerine, başkan vekili olarak, Murat Koç'un atanmasına karar verilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nu (SPK) temsilen SPK'nın 1 Eylül 2009 tarih ve 27/774 sayılı kararı ile Birol Aydemir yönetim kurulu üyeliğine atanmıştır. Bankamız Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2009 tarih ve 194 sayılı kararı ile A grubu payları temsilen Cavit Savcı'nın yerine Denetim Kurulu Üyesi İbrahim Kurban, İbrahim Kurban'ın yerine ise Fatma Tangül Durakbaşa denetim kurulu üyesi olarak görevlendirilmiştir.

IV. Nitelikli Paya Sahip Kişi ve Kuruluşlara İlişkin Açıklamalar

Banka'nın Ana Sözleşmesi gereği İMKB dışında diğer ortakların payı %5'i geçmemektedir. İMKB'nin payı ise %32,63'tür. Banka'nın 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 200 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.

V. Banka'nın Hizmet Türü ve Faaliyet Alanlarına İlişkin Özet Bilgi

Takasbank, 2 Ocak 1996 tarihinden itibaren faaliyetlerini mevduat kabul etmeyen bir banka olarak sürdürmektedir. Takasbank saklama, takas ve menkul kıymetlerle ilgili diğer gerekli işlemleri aracı kuruluşlar adına yapmaktadır. Takasbank ayrıca müşteri bazında saklama hizmeti vermektedir. Takasbank'ın merkezi İstanbul'da olup şubesi bulunmamaktadır.

Banka'nın Ana Sözleşmesi'nde belirtilen faaliyet alanları genel itibarıyla şöyledir:

- Sermaye piyasası araçlarının, kıymetli madenlerin ve diğer kıymetlerin muhafazası, nakli ve transferlerini temin etmek ve borsalarda alım satımlardan doğan nakit ve kıymet taahhütlerinin takasını yapmak, bu kıymetlerin ilgililerine teslimi ve ilgililerden teslim alınmasına ilişkin olarak her türlü hukuki, mali ve idari işlemleri gerçekleştirmek,
- Borsalara, teşkilatlanmış piyasalara, Merkezi Kayıt Kuruluşu'na, aracı kuruluşlara, ihraççılara, bireysel emeklilik şirketlerine, yerli ve yabancı kurumsal yatırımcılara ve diğer sermaye piyasası kurumlarına ve bunların müşterilerine saklama hizmetleri vermek, işlemlerinin gerektirdiği hesapları açmak, bu hesaplar arasında havale, virman, takas, mahsup işlemleri yapmak, takas yükümlülüklerinin süresinde ve belirlenen usul ve esaslar dahilinde yerine getirilmesini teminen gerekli diğer işlemleri yürütmek, sermaye piyasası araçlarının mali haklarının kullanılmasına aracılık etmek ve benzeri diğer mali hizmetleri gerçekleştirmek,
- Yerli ve yabancı müşterilerine yurt dışında takas ve saklama hizmetleri sunmak, Türkiye sınırları dışında (serbest bölgeler dahil) alım-satım yapılan menkul kıymet ile diğer kıymetlerin takas ve saklaması için uluslararası düzeyde işbirliği tesis etmek ve bu amaçla diğer ülkelerdeki takas ve saklama kuruluşları ile ilişkiler kurmak, gerektiğinde kredi ihtiyaçlarını, yerli veya yabancı bankalar veya kredi müesseseleri ile sendikasyonlar ve konsorsiyumlar kurmak ya da mevcutlara katılmak suretiyle karşılamak; yerli ve yabancı bankalarla ve sair kuruluşlarla konusuna ilişkin daimi ve geçici her nevi ortaklıklar kurmak ve mevcutlara katılmak,
- Müşterilerine altın, menkul kıymet, senet, vadeli tevdiat ve vesaik ile sair her türlü teminat karşılığında veya teminatsız olarak, Türk Lirası, veya döviz cinsinden ayni, nakdi ve gayrinakdi kredi açmak ve avans vermek, takas işlemlerinin süresinde sonuçlandırılması amacıyla borsaların üyelerine menkul kıymet ve diğer kıymetler ile nakit borç vermek, menkul kıymetleri ve diğer para piyasası araçlarını iskonto veya iştira etmek; gerektiğinde bunları ödünç vermek ve almak; Türk Lirası ve döviz cinsinden kefalet, teminat mektubu ve aval vermek,
- İMKB veya görev verilecek diğer borsaların üyeleri arasında T.C. Merkez Bankası'nın ("TCMB") da katılabileceği para piyasası kurmak ve işletmek,
- İMKB veya görev verilecek diğer borsa üyelerinin takas işlemlerinin süresinde sonuçlandırılması amacıyla gerek takas açıkları ve gerekse açığa satış işlemleri için müşterilerin ve kurumsal yatırımcıların da taraf olabileceği Ödünç Pay Senedi Piyasası ile menkul kıymet ödünç alma ve verme mekanizmaları kurmak ve işletmek,
- Borsa ve takas üyelerinin piyasalara olan yükümlülükleri ve takas taahhütleri karşılığında teminat olarak tevdi ettikleri varlıkların, ilgili hesaplara alınması, takibi ve yönetimi ile ilgili olarak yasal düzenlemeler çerçevesinde her türlü idari ve hukuki tasarruflarda bulunmak,
- Sermaye piyasası araçlarına Ulusal Numaralandırma Ajansı sıfatı ile Uluslararası Menkul Kıymet Tanımlama Kodu'nu tahsis etmek ve bunların bildirim işlemlerini yapmak.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ

İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

İKİNCİ BÖLÜM**KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR****I. BİLANÇO-AKTİF KALEMLER (FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31/12/2009			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31/12/2008		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	(1)	4.581	1.802	6.383	41.782	773	42.555
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN FV (Net)	(2)	5.251	-	5.251	3.544	-	3.544
2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		5.251	-	5.251	3.544	-	3.544
2.1.1 Devlet Borçlanma Senetleri		5.251	-	5.251	3.544	-	3.544
2.1.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.1.3 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.2.1 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.2.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.2.3 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
III. BANKALAR	(3)	288.299	28.409	316.708	293.179	13.978	307.157
IV. PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR		1.061.525	-	1.061.525	934.419	-	934.419
4.1 Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar		1.053.590	-	1.053.590	927.386	-	927.386
4.2 İMKB Takasbank Piyasasından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
4.3 Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar		7.935	-	7.935	7.033	-	7.033
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	(4)	461	96	557	461	-	461
5.1 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		461	96	557	461	-	461
5.2 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
5.3 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
VI. KREDİLER	(5)	7.475	-	7.475	5.408	-	5.408
6.1 Krediler		6.038	-	6.038	5.408	-	5.408
6.1.1 Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubuna Kullanılan Krediler		4.282	-	4.282	2.747	-	2.747
6.1.2 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Diğer		1.756	-	1.756	2.661	-	2.661
6.2 Takipteki Krediler		1.637	-	1.637	-	-	-
6.3 Özel Karşılıklar (-)		200	-	200	-	-	-
VII. FAKTÖRİNG ALACAKLARI		-	-	-	-	-	-
VIII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)	(6)	73.606	-	73.606	96.246	-	96.246
8.1 Devlet Borçlanma Senetleri		73.606	-	73.606	96.246	-	96.246
8.2 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
IX. İŞTİRAKLER (Net)	(7)	-	-	-	-	-	-
9.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-	-	-	-
9.2 Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
9.2.1 Mali İştirakler		-	-	-	-	-	-
9.2.2 Mali Olmayan İştirakler		-	-	-	-	-	-
X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)	(8)	4.825	-	4.825	4.825	-	4.825
10.1 Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar		4.825	-	4.825	4.825	-	4.825
10.2 Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
XI. BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (İŞ ORTAKLIKLARI) (Net)	(9)	-	-	-	-	-	-
11.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-	-	-	-
11.2 Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
11.2.1 Mali Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
11.2.2 Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
XII. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	(10)	-	-	-	-	-	-
12.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
12.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
12.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
12.4 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
XIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	(11)	-	-	-	-	-	-
13.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
13.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
13.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XIV. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	(12)	10.871	-	10.871	10.876	-	10.876
XV. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(13)	478	-	478	239	-	239
15.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
15.2 Diğer		478	-	478	239	-	239
XVI. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	(14)	-	-	-	-	-	-
XVII. VERGİ VARLIĞI	(15)	1.312	-	1.312	817	-	817
17.1 Cari Vergi Varlığı		-	-	-	-	-	-
17.2 Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.312	-	1.312	817	-	817
XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(16)	-	-	-	-	-	-
18.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
18.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIX. DİĞER AKTİFLER	(17)	2.029	-	2.029	1.831	-	1.831
AKTİF TOPLAMI		1.460.713	30.307	1.491.020	1.393.627	14.751	1.408.378

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ

İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

I. BİLANÇO-PASİF KALEMLER (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31/12/2009			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31/12/2008		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. MEVDUAT	(1)	-	-	-	-	-	-
1.1 Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubunun Mevduatı		-	-	-	-	-	-
1.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
II. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR	(2)	-	-	-	-	-	-
III. ALINAN KREDİLER	(3)	90.073	-	90.073	164.383	-	164.383
IV. PARA PİYASALARINA BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
4.1 Bankalararası Para Piyasalarına Borçlar		-	-	-	-	-	-
4.2 İMKB Takasbank Piyasasına Borçlar		-	-	-	-	-	-
4.3 Repo İşlemlerinden Sağlanan Fonlar		-	-	-	-	-	-
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1 Bonolar		-	-	-	-	-	-
5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		-	-	-	-	-	-
VI. FONLAR		-	-	-	-	-	-
6.1 Müstakriz Fonları		-	-	-	-	-	-
6.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
VII. MUHTELİF BORÇLAR		920.845	28.800	949.645	820.574	13.715	834.289
VIII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR	(5)	161.782	-	161.782	124.986	-	124.986
IX. FAKTÖRİNG BORÇLARI		-	-	-	-	-	-
X. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	(6)	-	-	-	-	-	-
10.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	-	-	-
10.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
10.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
10.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR	(7)	-	-	-	-	-	-
11.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XII. KARŞILIKLAR	(8)	6.786	-	6.786	5.142	-	5.142
12.1 Genel Karşılıklar		3.375	-	3.375	2.372	-	2.372
12.2 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
12.3 Çalışan Hakları Karşılığı		3.247	-	3.247	2.677	-	2.677
12.4 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-	-	-	-
12.5 Diğer Karşılıklar		164	-	164	93	-	93
XIII. VERGİ BORCU	(9)	2.843	-	2.843	6.783	-	6.783
13.1 Cari Vergi Borcu		2.843	-	2.843	6.783	-	6.783
13.2 Ertelenmiş Vergi Borcu		-	-	-	-	-	-
XIV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
14.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
14.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
XVI. ÖZKAYNAKLAR		279.891	-	279.891	272.795	-	272.795
16.1 Ödenmiş Sermaye	(12)	60.000	-	60.000	60.000	-	60.000
16.2 Sermaye Yedekleri		96.788	-	96.788	96.788	-	96.788
16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
16.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
16.2.3 Menkul Değerler Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
16.2.4 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
16.2.5 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
16.2.6 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
16.2.7 İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Bedelsiz Hisse Senetleri		-	-	-	-	-	-
16.2.8 Riskten Korunma Fonları (Etkin kısım)		-	-	-	-	-	-
16.2.9 Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıkların Birikmiş Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
16.2.10 Diğer Sermaye Yedekleri		96.788	-	96.788	96.788	-	96.788
16.3 Kâr Yedekleri		84.334	-	84.334	69.702	-	69.702
16.3.1 Yasal Yedekler	(13)	17.079	-	17.079	14.277	-	14.277
16.3.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.3.3 Olağanüstü Yedekler	(14)	63.986	-	63.986	52.156	-	52.156
16.3.4 Diğer Kâr Yedekleri		3.269	-	3.269	3.269	-	3.269
16.4 Kâr veya Zarar		38.769	-	38.769	46.305	-	46.305
16.4.1 Geçmiş Yıllar Kâr/Zararı		1.241	-	1.241	1.097	-	1.097
16.4.2 Dönem Net Kâr/Zararı		37.528	-	37.528	45.208	-	45.208
16.5 Azınlık Payları		-	-	-	-	-	-
PASİF TOPLAMI		1.462.220	28.800	1.491.020	1.394.663	13.715	1.408.378

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ

İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

II. NAZIM HESAPLAR (BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER) TABLOSU

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem-31.12.2009			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem-31.12.2008		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
A. BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)		1.657.179	-	1.657.179	1.202.283	-	1.202.283
I. GARANTİ VE KEFALETLER	(1)	1.657.179	-	1.657.179	1.202.145	-	1.202.145
1.1. Teminat Mektupları		-	-	-	-	-	-
1.1.1. Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler		-	-	-	-	-	-
1.1.2. Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler		-	-	-	-	-	-
1.1.3. Diğer Teminat Mektupları		-	-	-	-	-	-
1.2. Banka Kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.1. İthalat Kabul Kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.2. Diğer Banka Kabulleri		-	-	-	-	-	-
1.3. Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.1. Belgeli Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.2. Diğer Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.4. Garanti Verilen Prefinansmanlar		-	-	-	-	-	-
1.5. Cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.1. T.C. Merkez Bankasına Cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.2. Diğer Cirolar		-	-	-	-	-	-
1.6. Menkul Kıy. İh. Satın Alma Garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.7. Faktoring Garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.8. Diğer Garantilerimizden		1.657.179	-	1.657.179	1.202.145	-	1.202.145
1.9. Diğer Kefaletlerimizden		-	-	-	-	-	-
II. TAHAHHÜTLER		-	-	-	138	-	138
2.1. Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	138	-	138
2.1.1. Vadeli, Aktif Değer Alım Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.2. Vadeli, Mevduat Al.-Sat. Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.3. İştir. Ve Bağ. Ort. Ser. İst. Taahhütleri		-	-	-	138	-	138
2.1.4. Kul. Gar. Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.5. Men. Kıy. İhr. Aracılık Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.6. Zorunlu Karşılık Ödeme Taahhüdü		-	-	-	-	-	-
2.1.7. Çekler İçin Ödeme Taahhütlerimiz		-	-	-	-	-	-
2.1.8. İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri		-	-	-	-	-	-
2.1.9. Kredi Kartı Harcama Limit Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.10. Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taah.		-	-	-	-	-	-
2.1.11. Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
2.1.12. Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar		-	-	-	-	-	-
2.1.13. Diğer Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
2.2. Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
2.2.1. Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.2.2. Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
III. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		-	-	-	-	-	-
3.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
3.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.2.1 Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.1 Vadeli Döviz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.2 Vadeli Döviz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2 Para ve Faiz Swap İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.1 Swap Para Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.2 Swap Para Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.3 Swap Faiz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.4 Swap Faiz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.3 Para, Faiz ve Menkul Değer Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.1 Para Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.2 Para Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.3 Faiz Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.4 Faiz Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.5 Menkul Değerler Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.6 Menkul Değerler Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.4 Futures Para İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.1 Futures Para Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.2 Futures Para Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5 Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.1 Futures Faiz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.2 Futures Faiz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.6 Diğer		-	-	-	-	-	-
B. EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)		6.575.659.789	362.280	6.576.022.069	5.143.470.389	204.281	5.143.674.670
IV. EMANET KIYMETLER		6.573.009.198	-	6.573.009.198	5.140.964.156	-	5.140.964.156
4.1. Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları		8	-	8	8	-	8
4.2. Emanete Alınan Menkul Değerler		6.573.007.690	-	6.573.007.690	5.140.962.648	-	5.140.962.648
4.3. Tahsile Alınan Çekler		-	-	-	-	-	-
4.4. Tahsile Alınan Ticari Senetler		-	-	-	-	-	-
4.5. Tahsile Alınan Diğer Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.6. İhracına Aracı Olunan Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.7. Diğer Emanet Kıymetler		1.500	-	1.500	1.500	-	1.500
4.8. Emanet Kıymet Alanlar		-	-	-	-	-	-
V. REHİNLİ KIYMETLER		2.650.591	362.280	3.012.871	2.506.233	204.281	2.710.514
5.1. Menkul Kıymetler		680.475	362.205	1.042.680	1.075.142	204.205	1.279.347
5.2. Teminat Senetleri		-	-	-	-	-	-
5.3. Emtia		-	-	-	-	-	-
5.4. Varant		-	-	-	-	-	-
5.5. Gayrimenkul		-	-	-	-	-	-
5.6. Diğer Rehinli Kıymetler		1.970.116	-	1.970.116	1.431.091	-	1.431.091
5.7. Rehinli Kıymet Alanlar		-	75	75	-	76	76
VI. KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		-	-	-	-	-	-
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)		6.577.316.968	362.280	6.577.679.248	5.144.672.672	204.281	5.144.876.953

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ
İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT GELİR TABLOLARI
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

III. GELİR TABLOSU

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Dipnot	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmiş Cari Dönem 01/01/2009-31/12/2009	Geçmiş Önceki Dönem 01/01/2008-31/12/2008
I. FAİZ GELİRLERİ	(1)	52.755	65.356
1.1 Kredilerden Alınan Faizler		604	3.147
1.2 Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler		3.006	6.250
1.3 Bankalardan Alınan Faizler		35.762	38.212
1.4 Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler		17	95
1.5 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		13.348	17.514
1.5.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan		-	-
1.5.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-
1.5.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-
1.5.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		13.348	17.514
1.6 Finansal Kiralama Gelirleri		-	-
1.7 Diğer Faiz Gelirleri		18	138
II. FAİZ GİDERLERİ	(2)	15.506	19.268
2.1 Mevduata Verilen Faizler		-	-
2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		15.506	19.263
2.3 Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler		-	5
2.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-	-
2.5 Diğer Faiz Giderleri		-	-
III. NET FAİZ GELİRİ/GİDERİ (I-II)		37.249	46.088
IV. NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/GİDERLERİ		17.806	17.112
4.1 Alınan Ücret ve Komisyonlar		19.326	18.394
4.1.1 Gayri Nakdi Kredilerden		1.539	1.522
4.1.2 Diğer		17.787	16.872
4.2 Verilen Ücret ve Komisyonlar		1.520	1.282
4.2.1 Gayri Nakdi Kredilere		-	-
4.2.2 Diğer		1.520	1.282
V. TEMETTÜ GELİRLERİ	(3)	6.219	4.882
VI. TİCARİ KÂR/ZARAR (Net)	(4)	10	289
6.1 Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı		-	-
6.2 Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar		-	-
6.3 Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı		10	289
VII. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	12.132	10.519
VIII. FAALİYET GELİRLERİ/GİDERLERİ TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)		73.416	78.890
IX. KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)	(6)	1.575	826
X. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(7)	26.162	22.563
XI. NET FAALİYET KÂRI/ZARARI (VIII-IX-X)		45.679	55.501
XII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		-	-
XIII. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR		-	-
XIV. NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI		-	-
XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+...+XIV)	(8)	45.679	55.501
XVI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	(8.151)	(10.293)
16.1 Cari Vergi Karşılığı		(8.646)	(10.334)
16.2 Ertelenmiş Vergi Karşılığı		495	41
XVII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV±XVI)	(10)	37.528	45.208
XVIII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-
18.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-
18.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Kârları		-	-
18.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-
XIX. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-
19.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-
19.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları		-	-
19.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-
XX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVIII-XIX)	(8)	-	-
XXI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	-	-
21.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-
21.2 Ertelenmiş Vergi Karşılığı		-	-
XXII. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XX±XXI)		-	-
XXIII. NET DÖNEM KÂRI/ZARARI (XVII+XXII)	(11)	37.528	45.208
23.1 Grubun Kârı/Zararı		37.528	45.208
23.2 Azınlık Payları Kârı/Zararı (-)		-	-

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT

ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİREN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLOLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

IV. ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01/01-31/12/2009	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01/01-31/12/2008
ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ		
I. MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN	-	-
II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	-	-
III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	-	-
IV. YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI	-	-
V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)	-	-
VI. YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)	-	-
VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ	-	-
VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI	-	-
IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ	-	-
X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)	-	-
XI. DÖNEM KÂRI/ZARARI	-	-
1.1 Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kâr-Zarara Transfer)	-	-
1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
1.4 Diğer	-	-
XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KÂR/ZARAR (X±XI)	-	-

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ SONA EREN

HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

V. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye		Hisse Senedi İhraç İptal Karşılıkları	Hisse Senedi İptal Karşılıkları	Yasal Yedek Akçeler	Statü Yedek Akçeler	Olağan-üstü Yedek Akçe Yedekleri	Diğer Yedekler (Zararı)	Dönem Geçmiş Net Dönem Kârı/ Zararı	Geçmiş Dönem Kârı/ Zararı	Maddi Olmayan Duran Varlık YDF	Maddi Olmayan Duran Varlık Değerleme Farkı	Menkul Değerleme Farkı	Riskten Korunma Fonları	Satis A./ Durdurulan F. İlişkin Dur.V. Bir. Değ.F.	Aznılık Payları	Toplam Aznılık Payları	Toplam Özkaynak	
	Ödenmiş Sermaye	Dönem Sonu Bakıyesi																	
Cari dönem-01.01-31.12.2009																			
I. Önceki Dönem Sonu Bakıyesi	60.000	96.788	-	-	14.277	-	52.156	3.269	-	46.305	-	-	-	-	-	-	-	-	272.795
II. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Menkul Değerler Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Riskten Korunma Fonları (Etkin kısım)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1. Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2. Yurtiçindeki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. (İs Ort.) Bedelsiz HS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Kur Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Varlıkların Eliden Çıkarılmasından Kaynaklanan Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Varlıkların Yeniden Sınıflandırılmasından Kaynaklanan Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. İştirak Özkaynağındaki Değişikliklerin Banka Özkaynağına Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII. Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1. Nakiden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2. İc. Kaynaklardan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Hisse Senedi İhtiac Primi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV. Hisse Senedi İptal Karşılıkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVI. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVII. Dönem Net Kârı veya Zararı	-	-	-	-	2.802	-	11.830	-	37.528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.528
XVIII. Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1. Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2. Yedeklere Aktarılan Tutarlar (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.3. Diğer	-	-	-	-	2.802	-	11.830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Sonu Bakıyesi (I+II+III+...+XVI+XVII+XVIII)	60.000	96.788	-	-	17.079	-	63.986	3.269	37.528	1.241	-	-	-	-	-	-	-	-	279.891

(*) Toplam özkaynak sütununda yer alan 583 Bin TL, Bankanın olağan genel kurul toplantısında karar verildiği üzere, personele dağıtılan temettü ikramiyesinin vergilendirilmesinden artan vergi karşılığının karşılık hesabından çıkarılarak olağanüstü yedek akçeler hesabına eklenmesinden kaynaklanmaktadır.

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ SONA EREN
HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VI. NAKİT AKIŞ TABLOSU

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31/12/2009	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31/12/2008
A. BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
1.1	Bankacılık Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı	52.800	41.313
1.1.1	Alınan Faizler	59.422	57.642
1.1.2	Ödenen Faizler	(16.800)	(17.888)
1.1.3	Alınan Temettüleri	6.219	4.882
1.1.4	Alınan Ücret ve Komisyonlar	19.326	18.394
1.1.5	Elde Edilen Diğer Kazançlar	22.145	5.599
1.1.6	Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar	-	-
1.1.7	Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	(20.246)	(17.512)
1.1.8	Ödenen Vergiler	(11.409)	(9.650)
1.1.9	Diğer	(1) (5.857)	(154)
1.2	Bankacılık Faaliyetleri Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim	63.322	142.900
1.2.1	Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklarda Net (Artış) Azalış	(1.727)	(520)
1.2.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV'larda Net (Artış) Azalış	-	-
1.2.3	Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış	-	-
1.2.4	Kredilerdeki Net (Artış) Azalış	(2.268)	19.034
1.2.5	Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış	(1) (724)	(296)
1.2.6	Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)	-	-
1.2.7	Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış)	-	-
1.2.8	Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)	(73.000)	122.200
1.2.9	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)	-	-
1.2.10	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	(1) 141.041	2.482
I.	Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı	116.122	184.213
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
II.	Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı	16.896	2.834
2.1	İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-
2.2	Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-
2.3	Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	(725)	(450)
2.4	Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller	109	211
2.5	Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	(96)	-
2.6	Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
2.7	Satın Alınan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler	(30.465)	(30.637)
2.8	Satılan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler	48.073	33.710
2.9	Diğer	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
III.	Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit	(31.015)	(26.573)
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit	-	-
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıktısı	-	-
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları	-	-
3.4	Temettü Ödemeleri	(31.015)	(26.573)
3.5	Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler	-	-
3.6	Diğer	-	-
IV.	Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi	(1) 320	4.999
V.	Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış	102.323	165.473
VI.	Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(2) 1.278.721	1.113.248
VII.	Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(2) 1.381.044	1.278.721

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ SONA EREN

HESAP DÖNEMLERİNE AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VII. KÂR DAĞITIM TABLOSU

	(*) Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31/12/2009	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31/12/2008
I. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1.1 DÖNEM KÂRI (**)	45.647	55.398
1.2 ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)	8.151	10.293
1.2.1 Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(8.646)	(10.334)
1.2.2 Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
1.2.3 Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	495	41
A. NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2)	37.496	45.105
1.3 GEÇMİŞ DÖNEMLER ZARARI (-)	-	-
1.4 BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-	-
1.5 BANKADA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-) (***)	(495)	(41)
B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A)-(1.3+1.4+1.5)]	37.001	45.064
1.6 ORTAKLARA BİRİNCİ TEMETTÜ (-)	-	28.000
1.6.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	28.000
1.6.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.6.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
1.6.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
1.6.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
1.7 PERSONELE TEMETTÜ (-)	-	2.452
1.8 YÖNETİM KURULUNA TEMETTÜ (-)	-	563
1.9 ORTAKLARA İKİNCİ TEMETTÜ (-)	-	-
1.9.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.9.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.9.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
1.9.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
1.9.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
1.10 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-	2.802
1.11 STATÜ YEDEKLERİ (-)	-	-
1.12 OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	-	11.247
1.13 DİĞER YEDEKLER	-	-
1.14 ÖZEL FONLAR	-	-
II. YEDEKLERDEN DAĞITIM		
2.1 DAĞITILAN YEDEKLER	-	-
2.2 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEKLER (-)	-	-
2.3 ORTAKLARA PAY (-)	-	-
2.3.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
2.3.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
2.3.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
2.3.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
2.3.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
2.4 PERSONELE PAY (-)	-	-
2.5 YÖNETİM KURULUNA PAY (-)	-	-
III. HİSSE BAŞINA KÂR		
3.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
3.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
3.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
3.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
IV. HİSSE BAŞINA TEMETTÜ		
4.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
4.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
4.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
4.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-

(*) Rapor tarihi itibarıyla Banka Genel Kurul toplantısı gerçekleştirilmediğinden, kâr dağıtımı ile ilgili bir karar alınmamıştır.

(**) Banka ihtiyatlılık gereği BDDK düzenlemeleri sonucu oluşan dönem kârı ile VUK düzenlemeleri sonucu oluşan dönem kârından düşük olanını kâr dağıtımına konu etmektedir. 2009 ve 2008 yılları sonunda VUK düzenlemeleri sonucu oluşan dönem kârından düşük olduğu için VUK'a göre oluşan dönem kârı dağıtımına konu edilmiştir.

(***) Banka'da bırakılması ve tasarrufu zorunlu yasal fonlar kaleminde gösterilen tutar, döneme ilişkin ertelenmiş vergi geliridir.

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

MUHASEBE POLİTİKALARI

I. Sunum Esaslarına İlişkin Açıklamalar

Finansal tabloların sunumu

Banka, yasal kayıtlarını, finansal tablolarını ve finansal tablolarına baz teşkil eden dökümanlarını Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğe, Türkiye Muhasebe Standartları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, tebliğ ve genelgeler, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yapılan açıklamalar ile Türk Ticaret Mevzuatı ve Vergi Mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır.

Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

5083 sayılı "Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin Para Birimi Hakkında Kanun" (5083 sayılı Kanun) ile Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin para biriminin ismi Yeni Türk Lirası, alt birimi ise Yeni Kuruş olarak tanımlanmıştır. Diğer taraftan Bakanlar Kurulu'nun Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruş'ta Yer Alan Yeni İbarelerinin Kaldırılmasına ve Uygulama Esaslarına İlişkin Bakanlar Kurulu Kararı'nın eki karar ile Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin para birimi olan Yeni Türk Lirası ve alt birimi olan Yeni Kuruş'ta yer alan "Yeni" ibareleri, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren yürürlükten kaldırılmıştır.

Finansal tabloların paranın cari satın alma gücü esasına göre düzenlenmesi

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun (BDDK) 21 Nisan 2005 tarih 1623 sayılı kararı ve 28 Nisan 2005 tarihli Genelgesi ile 1 Kasım 2006 tarihinde yürürlükten kaldırılan Muhasebe Uygulama Yönetmeliğine ilişkin 14 sayılı Tebliğ- "Finansal Tabloların Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Düzenlenmesine İlişkin Muhasebe Standardı"nın 5. maddesinde belirtilen göstergelerin ortadan kalktığı ve bankaların finansal tablolarını bu tebliğ hükümlerine göre hazırlama zorunluluklarının bulunmadığı kararlaştırılmıştır.

II. Finansal Araçların Kullanım Stratejisi ve Yabancı Para Cinsinden İşlemlere İlişkin Açıklamalar

Banka, kaynaklarını yurtiçi ve yurtdışı bankalarda, bankalararası para piyasasında ve devlet iç borçlanma senetlerinde değerlendirmiştir. Bu araçların, diğer finansal araçlara oranla yüksek getirili olduğu ve risk taşımadığı düşünülmüştür. Vadesi gelmiş bütün yükümlülüklerini karşılayabilecek nitelikte olarak bankalararası para piyasasında gecelik ya da bir haftaya kadar vadeli plasman yapılmaktadır. Kaynakların önemli kısmı üyelerin teminatları ile kısa vadeli plasmanlar ve Banka'nın özkaynaklarından oluşmaktadır. Uzun vadeli plasmanlarda ise yüksek getiri ilkesi doğrultusunda hareket edilmekte, bu amaçla devlet iç borçlanma senetlerine yatırım yapılmaktadır.

Banka'nın faaliyet alanları için hesaplanan ortalama getirinin üzerinde getiri elde edilen alanlar ile bilanço dışı risk alanları bulunmamaktadır.

Banka, para ve sermaye piyasalarında işlem yapmaktadır. Buna göre kur ve faiz hareketleri karşısında aktif pasif eşitliği yöntemini kullanmaktadır. Para ve sermaye piyasalarında yapılan işlemlere ilişkin olarak bu piyasalarda belirlenmiş olan işlem sınırları risk sınırlaması olarak saptanmıştır.

Yabancı para işlemlerden doğan kur farkı gelirleri ve giderleri işlemin yapıldığı dönemde kayıtlara intikal ettirilmiştir. Dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri, dönem sonu Banka (TCMB) döviz alış kurlarından evaluasyona tabi tutularak Türk Lirası'na çevrilmiş ve oluşan kur farkları, kambiyo kârı veya zararı olarak kayıtlara yansıtılmıştır.

Banka'nın, yabancı para cinsinden 96 Bin TL tutarında satılmaya hazır sermaye aracı bulunmaktadır. Sabit ya da değişken faizli mevduattan kaynaklanan faiz oranı riskinden korunmaya yönelik olarak kısa vadeye yönelinmektedir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

Banka'nın diğer yabancı para cinsi işlemlerden kaynaklanan kur riskinden korunma stratejisi, varlıkların yükümlülükleri karşılayacak oranda tutulmasıdır.

Banka'nın yabancı işletmelerde yatırımları bulunmamaktadır.

III. Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmeleri ile Türev Ürünlere İlişkin Açıklamalar

Banka'nın bilanço tarihi itibarıyla riskten korunma amaçlı vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünleri bulunmamaktadır.

IV. Faiz Gelir ve Giderine İlişkin Açıklamalar

Faiz gelirleri ve giderleri gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara yansıtılmakta olup, mevcut anapara tutarı göz önünde bulundurularak etkin faiz (finansal varlığın ya da yükümlülüğün gelecekteki nakit akımlarını bugünkü net defter değerine eşitleyen oran) yöntemi ile tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

İlgili mevzuat gereğince donuk alacak haline gelmiş kredilerin ve diğer alacakların faiz tahakkuk ve reeskontları iptal edilmekte ve söz konusu tutarlar tahsil edilene kadar faiz gelirleri dışında tutulmaktadır.

V. Ücret ve Komisyon Gelir ve Giderlerine İlişkin Açıklamalar

Banka, menkul kıymetlerin, kıymetli madenlerin ve diğer kıymetlerin muhafazasını temin ederek söz konusu kıymetlerin 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, 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 söz konusu ücret ve komisyonları aylık olarak tahakkuk esasına göre ve diğer faaliyet gelirleri hesap kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

VI. Finansal Varlıklara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

Finansal araçlar finansal aktifler ve finansal pasiflerden oluşmaktadır. Finansal araçlar Banka'nın ticari aktivite ve faaliyetlerinin temelini oluşturmaktadır. Bahse konu araçlarla ilgili riskler Banka'nın aldığı toplam riskin çok önemli bir kısmını oluşturmaktadır. Finansal araçlar Banka'nın bilançosundaki likidite, kredi ve piyasa risklerini her açıdan etkilemektedir.

Finansal araçların normal yoldan alım satımı teslim tarihi esas alınarak muhasebeleştirilmektedir. Teslim tarihi, bir varlığın Banka'ya teslim edildiği veya Banka tarafından teslim edildiği tarihtir. Teslim tarihi muhasebesi, (a) varlığın işletme tarafından elde edildiği tarihte muhasebeleştirilmesini ve (b) varlığın işletme tarafından teslim edildiği tarih itibarıyla bilanço dışı bırakılmasını ve yine aynı tarih itibarıyla elden çıkarma kazanç ya da kaybının muhasebeleştirilmesini gerektirir. Teslim tarihi muhasebesinin uygulanması durumunda, işletme, teslim aldığı varlıklarda olduğu gibi, ticari işlem tarihi ve teslim tarihi arasındaki dönem boyunca varlığın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişimleri muhasebeleştirir.

Normal yoldan alım veya satım, bir finansal varlığın, genellikle yasal düzenlemeler veya ilgili piyasa teammülleri çerçevesinde belirlenen bir süre içerisinde teslimini gerektiren bir sözleşme çerçevesinde satın alınması veya satılmasıdır. İşlem tarihi ile teslim tarihi arasındaki süre içerisinde elde edilecek olan bir varlığın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişiklikler, satın alınan aktifler ile aynı şekilde muhasebeleştirilir.

Gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişiklikler, maliyet bedeli veya itfa edilmiş maliyetinden gösterilen varlıklar için muhasebeleştirilmez; gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan bir finansal varlığa ilişkin olarak ortaya çıkan kazanç veya kayıp, kâr ya da zararda; satılmaya hazır finansal varlığa ilişkin olarak ortaya çıkan kazanç veya kayıp ise özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Aşağıda her finansal aracın tahmini makul değerlerini belirlemede kullanılan yöntemler ve varsayımlar belirtilmiştir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Nakit Değerler, Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlar

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değeri gerçeğe uygun değerleridir.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Bu tür işlemler belli başlı 2 ana başlık altında toplanmıştır. (i) Alım satım amaçlı olarak sınıflanan menkul değerler; esas itibarıyla yakın bir tarihte satılmak ya da geri alınmak amacıyla edinilmiş kısa vadede kâr amacı güdülen menkul değerler. (ii) İlk muhasebeleştirme sırasında Banka tarafından gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan olarak sınıflanmış menkul kıymetlerdir. Banka bu tür bir sınıflamayı izin verilen veya daha doğru bir bilgi sunulması sonucunu doğuran durumlarda kullanabilir.

Bu grupta muhasebeleştirilen menkul değerler maliyet bedelleriyle finansal tablolara alınmakta ve gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolarda gösterilmektedir. Borsalarda işlem gören menkul kıymetler için gerçeğe uygun değerler borsa rayiçleri kullanılarak bulunur.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr zarara yansıtılan menkul değerlerin elde etme maliyeti ile rayiç değerlerine göre değerlendirilmiş değerleri arasındaki fark, faiz gelir ve reeskontları veya menkul değerler değer düşüş karşılığı hesabına yansıtılmaktadır. Oluşan değer artış ve azalışları ilgili faiz gelir/gider reeskontları "Altıncı Bölüm-Diğer Açıklama ve Dipnotlar"da detaylı olarak belirtildiği üzere problemlü üyelere ait olmadığı durumlarda ilgili gelir tablosu hesaplarına yansıtılmaktadır.

Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar

Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar, vadesine kadar saklama niyetiyle elde tutulan ve fonlama kabiliyeti dahil olmak üzere vade sonuna kadar elde tutulabilmesi için gerekli koşulların sağlanmış olduğu, sabit veya belirlenebilir ödemeleri ile sabit vadesi bulunan ve banka kaynaklı krediler ve alacaklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Vadeye kadar elde tutulacak menkul değerler, iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti ile değerlemeye tabi tutulmakta ve varsa değer azalışı için karşılık ayrılmaktadır.

Vadeye kadar elde tutulacak menkul değerlerden kazanılan faiz gelirleri, gelir tablosunda faiz geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, krediler ve alacaklar, vadeye kadar elde tutulacak ve alım satım amaçlı menkul kıymetler dışında kalan tüm menkul kıymetlerden oluşmaktadır. İlk kayda alınmalarında işlem maliyetlerini de içeren elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklar içinde yer alan sabit ve değişken faizli menkul kıymetlere ilişkin faiz gelirleri, menkul değerlerden alınan faiz gelirleri içinde muhasebeleştirilmektedir.

İlk kayda alımdan sonra satılmaya hazır menkul kıymetlerin müteakip değerlendirilmesi gerçeğe uygun değeri üzerinden yapılmakta ve gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkullerin iskonto edilmiş değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kâr veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Menkul Değerler Değer Artışı Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Satılmaya hazır menkul değerlerin elden çıkarılması durumunda özkaynaklarda menkul değerler değer artış fonu hesabında izlenen bunlara ait değer artış/azalışları gelir tablosuna devredilir.

Krediler ve Ayrılan Özel Karşılıklar

Krediler sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemelere sahip olan ve aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıklardır.

Krediler elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilmekte, etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet tutarı üzerinden değerlendirilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harç, işlem gideri ve bunun gibi diğer masraflar işlem maliyetinin bir bölümü olarak kabul edilmekte ve müşteriye yansıtılmaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

Kullandırılan kredilerin tahsil edilemeyeceğine ilişkin bulguların varlığı halinde, bunların ilgili düzenlemelerde öngörüldüğü şekilde sınıflandırılıp, ayrılması gerekli özel karşılıklar ayrılmakta olup, ayrılan özel karşılıklar ilgili dönemin kâr/zarar hesaplarına aktarılmaktadır. Yapılan tahsilatlar "Tasfiye Olunacak Alacaklar (Tahsili Şüpheli Alacaklardan Alınanlar Dahil) ile "Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklardan Alınan Faizler" hesaplarına intikal ettirilmektedir. Banka yönetiminin değerlendirmeleri ve tahminleri doğrultusunda herhangi bir kredinin veya alacağın tahsil imkanının sınırlı veya şüpheli hale gelmesi durumu ve/veya zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar için ilgili mevzuat dikkate alınarak özel karşılık ayrılmaktadır.

VII. Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğüne İlişkin Açıklamalar

Banka, her bilanço döneminde, bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin ortada tarafsız göstergelerin bulunup bulunmadığı hususunu değerlendirir. Anılan türden bir göstergenin mevcut olması durumunda Banka ilgili değer düşüklüğü tutarını tespit eder.

Bir finansal varlık veya finansal varlık grubu, yalnızca, ilgili varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın ("zarar/kayıp olayı") meydana geldiğine ve söz konusu zarar olayının (veya olaylarının) ilgili finansal varlığın veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki etkisi sonucunda değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğüne uğrar ve değer düşüklüğü zararı oluşur. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar, ne kadar olası olursa olsunlar muhasebeleştirilmez.

VIII. Finansal Araçların Netleştirilmesine İlişkin Açıklamalar

Finansal aktifler ile pasifler, yasal olarak netleştirmenin uygulanabilir olması veya Banka tarafından aktif ve pasiflerin netleştirme yöntemiyle gerçekleştirilmesi öngörüldüğü durumda netleştirilmekte ve finansal tablolarda net tutarları üzerinden gösterilmektedir. Aksi takdirde, finansal varlık ve yükümlülüklerle ilgili herhangi bir netleştirme yapılmamaktadır.

IX. Satış ve Geri Alış Anlaşmaları ve Menkul Değerlerin Ödünç Verilmesi İşlemlerine İlişkin Açıklamalar

Repoya konu olan menkul kıymetler portföyde tutuluş amaçlarına göre ilgili portföye sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın repo işlemleri bulunmamaktadır.

Ters repo işlemleri bilançoda "Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar" hesabında muhasebeleştirilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin faiz oranı yöntemine göre gelir reeskontu hesaplanmaktadır. Hesaplanan gelir reeskontu, ters repo işlemleri "Altıncı Bölüm-Diğer Açıklama ve Dipnotlar"da detaylı olarak belirtildiği üzere problemlü üyelere ait olduğu durumlarda pasifte diğer yabancı kaynaklar hesap kalemi altında yükümlülük olarak gösterilmektedir. Herhangi bir şekilde ödünce konu edilmiş menkul kıymet işlemi bulunmamaktadır.

X. Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar ile Bu Varlıklara İlişkin Borçlar Hakkında Açıklamalar

Satış amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılma kriterlerini sağlayan varlıklar; defter değerleri ile satış için katlanılacak maliyetler düşülmüş gerçeğe uygun değerlerinden düşük olanı ile ölçülür ve söz konusu varlıklar üzerinden amortisman ayırma işlemi durdurulur ve bu varlıklar bilançoda ayrı olarak sunulur. Bir varlığın satış amaçlı elde tutulan bir varlık olabilmesi için ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satışında sıkça rastlanan ve alışılmış koşullar çerçevesinde derhal satılabilecek durumda olması ve satış olasılığının yüksek olması gerekir. Satış olasılığının yüksek olması için; uygun bir yönetim kademesi tarafından, varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca, varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) gerçeğe uygun değeriyle uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır. Ayrıca satışın, sınıflandırılma tarihinden itibaren bir yıl içerisinde tamamlanmış bir satış olarak muhasebeleştirilmesinin beklenmesi ve planı tamamlamak için gerekli işlemlerin, planda önemli değişiklikler yapılması veya planın iptal edilmesi ihtimalinin düşük olduğunu göstermesi gerekir. Çeşitli olay veya koşullar satış işleminin tamamlanma süresini bir yıldan fazlaya uzatabilir.

Söz konusu gecikmenin, işletmenin kontrolü dışındaki olaylar veya koşullar nedeniyle gerçekleşmiş ve işletmenin ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunu) satışına yönelik satış planının devam etmekte olduğuna dair yeterli kanıt bulunması durumunda; satış işlemini tamamlamak için gerekli olan sürenin uzaması, ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasını engellemez.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Durdurulan bir faaliyet, bir Banka'nın elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan bir bölümdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar gelir tablosunda ayrı olarak sunulur.

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın kayıtlarında satış amaçlı duran varlık bulunmamaktadır.

Dönem içerisinde Banka'nın durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

XI. Şerefiye ve Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklara İlişkin Açıklamalar

Banka'nın konsolide olmayan ekli finansal tablolarında şerefiye bulunmamaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, satın alım maliyeti değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer düşüşleri ayrılmış olarak gösterilir. Maddi olmayan duran varlıklar normal amortisman yöntemine göre faydalı ömürleri dikkate alınarak itfa edilir. Amortisman yöntemi ve dönemi her yılın sonunda periyodik olarak gözden geçirilir.

Banka'nın maddi olmayan duran varlıklar olarak sınıfladığı başlıca varlıklar yazılım lisans bedelleridir. Söz konusu varlıkların amortisman süresinin belirlenmesinde Vergi Usul Kanunu (V.U.K.) hükümlerine bağlı kalınmış ve bahse konu kıymetler için faydalı ömür 2004 yılı öncesindeki girişler için 5 yıl, 2004 yılı ve sonraki dönemlerdeki girişler için ise 3 yıl olarak belirlenmiştir. Belirlenen faydalı ömürler, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yayınlanan "TMS 38-Maddi Olmayan Duran Varlıklar" standardında belirtilen kriterlere uygundur. Banka'da yaygın olarak kullanılmakta olan bilgisayar programları Banka bünyesinde ve çalışanları tarafından hazırlanmakta olup, bu yazılımlarla ilgili giderler aktifleştirilmemektedir. Bilgisayar yazılımları sadece acil ve özel projelerin söz konusu olması halinde satın alınmaktadır.

XII. Maddi Duran Varlıklara İlişkin Açıklamalar

Maddi duran varlıkların ilk kayıtları elde etme tutarları ve varlığın kullanılabilir hale getirilmesi için yapılan giderlerin ilavesi suretiyle oluşan maliyet bedeli üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Maddi duran varlıklar normal amortisman yöntemi kullanılmak suretiyle amortisman tabii tutulmaktadır. Maddi duran varlıklar, Maliye Bakanlığı'nın faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlediği amortisman oranları kullanılarak itfa edilmektedir. Belirlenen faydalı ömürler, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yayınlanan "TMS 16-Maddi Duran Varlıklar" standardında belirtilen kriterlere uygundur. Maddi duran varlıklar için uygulanan yıllık amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

	Tahmini Ekonomik Ömür (Yıl)	Amortisman Oranı
Binalar	50	% 2
Mobilya, Mefruşat ve Büro Malzemeleri	4-5	% 20-25
Diğer Maddi Duran Varlıklar	2-16	%6,25-50

Maddi duran varlıklar, ilgili varlıkların satın alma maliyetlerinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılıklarının çıkarılması suretiyle bilançoda takip edilmektedir. Maddi duran varlıkların bu şekilde düzeltme işlemine tabi tutulmasıyla birlikte ilgili mevzuat uyarınca yapılmış olan yeniden değerlemenin bahse konu varlıklar üzerindeki etkileri giderilmiştir.

Maddi duran varlıkların elden çıkartılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kâr ve zararlar satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenerek gelir tablosuna dahil edilirler.

Maddi duran varlığın onarım maliyetlerinden varlığın ekonomik ömrünü uzatıcı nitelikte olanlar aktifleştirilmekte, diğer onarım maliyetleri ise gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Maddi duran varlıklar üzerinde rehin, ipotek veya tedbir bulunmamaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

	Cari Dönem Defter Değeri (Net)	Önceki Dönem Defter Değeri (Net)
Gayrimenkul	9.583	9.828
Menkuller	1.288	1.048
Toplam	10.871	10.876

Banka'nın faaliyette bulunduğu ve Banka'ya ait olan gayrimenkulün rayiç değerinin tespitini gerçekleştirmek üzere, bağımsız bir gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından düzenlenen 5 Ocak 2010 tarihli ekspertiz raporunda, bahse konu gayrimenkulün rayiç değeri vergiler hariç 14.300 TL olarak belirlenmiştir.

XIII. Kiralama İşlemlerine İlişkin Açıklamalar

Kiraya Veren Durumunda Banka:

Banka'nın finansal kiralama faaliyeti bulunmamaktadır.

Kiralayan Durumunda Banka:

Bilanço tarihi itibarıyla, Banka'nın finansal kiralama yoluyla edindiği varlıkları bulunmamaktadır.

XIV. Karşılıklar ve Koşullu Yükümlülüklerle İlişkin Açıklamalar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Banka yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilir.

Bilanço tarihi itibarıyla, Banka'nın hukuk departmanından alınan bilgilere göre Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan on dokuz adet dava bulunmaktadır. Bu davalardan biri, SPK tarafından faaliyetleri sürekli olarak durdurulan ve tedrici tasfiyesine karar verilen bir aracı kurumun kullandığı kredilerin teminatını oluşturan sermaye piyasası araçları üzerine ihtiyati tedbir kararı verilmesi talebi ile Banka tarafından açılan davaya karşı Yatırımcıları Koruma Fonu'nun açtığı davadır. Diğer sekizi aynı davanın ilgili aracı kurumunun müşterileri tarafından açılan rehneden sermaye piyasası araçlarının iadesi talepli davalardır. Bir diğeri ise bir aracı kurumun İstanbul 8. icra müdürlüğüne yaptığı ödemenin iptali ile ilgili, diğer ikisi ise icraya itiraz davasıdır. Geri kalan davalar ise Banka'nın iş akdini feshettiği personelin, çalışılan döneme ait dağıtılan temettü ve yaptıkları fazla mesai konularında hak iddia etmeleriyle ilgili açılmış davalardır. Banka bu davalar ile ilgili TMS 37 kapsamında, 164 TL tutarında provizyonu finansal tablolara yansıtmıştır. Bilanço tarihi itibarıyla, yukarıda açıklanan dışında Banka tarafından açılmış ve halen devam etmekte olan dava bulunmamaktadır.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dava Karşılıkları Dönem Başı	93	125
İlaveler	137	10
Ödemeler	(66)	(42)
Dava Karşılıkları Dönem Sonu	164	93

XV. Çalışanların Haklarına İlişkin Yükümlülüklerle İlişkin Açıklamalar

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Banka karşılığı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda Banka, gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değerini tahmin etmek suretiyle kayda almaktadır.

Bilanço tarihinden itibaren 12 aydan daha uzun sürede sözleşme süresi dolacak belirli süreli sözleşme ile istihdam edilen çalışanlarından doğan kıdem tazminatı yükümlülükleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, toplam 205 Banka çalışanının 13'ünün üyesi bulunduğu, üyeleri tarafından verilmesi muhtemel bir açığı ya da zimmet veya ihtilası Banka'ya ödemek amacıyla kurulmuş olan İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. Kefalet Sandığı ("Sandık") bulunmaktadır. Banka'nın bu Sandık'a herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

XVI. Vergi Uygulamalarına İlişkin Açıklamalar

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem kârının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kârdan farklılık gösterir. Banka'nın cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kâr elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların oluştuğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir. Bununla birlikte, ertelenen vergi, aynı veya farklı bir dönemde doğrudan özsermaye ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili ise doğrudan özsermaye hesap grubuyla ilişkilendirilir. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü netleştirilmektedir.

Ödenecek cari vergi tutarları, peşin ödenen vergi tutarlarıyla ilişkili olduğundan netleştirilmektedir.

Banka, Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298'inci maddesi uyarınca enflasyon muhasebesi düzeltmelerini 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren yasal kayıtlarına yansıtmıştır.

24 Nisan 2003 tarih ve 25088 no'lu Resmi Gazete'de yayınlanan 4842 sayılı kanun ile vergi kanunlarında düzenlemeler yapılmıştır. Bu düzenleme çerçevesinde, Bankacılık Kanununun 20'nci maddesinin (2) numaralı fıkrasının birinci cümlesi ve 4842 sayılı Kanunun 35'inci maddesi ile yapılan değişiklik sonrasında mevduat kabul etmeyen kalkınma ve yatırım bankalarına da ayırdıkları özel karşılıkları kurumlar vergisi matrahının belirlenmesinde gider olarak kabul etmelerine olanak sağlanmıştır.

XVII. Borçlanmalara İlişkin İlave Açıklamalar

Banka tarafından hisse senedine dönüştürülebilir tahvil ihraç edilmemiştir.

Banka'nın kendisinin ihraç ettiği borçlanmayı temsil eden araçları bulunmamaktadır.

İMKB Garanti Fonu

İMKB Garanti Fonu takas işlemlerinde gecikmeleri önlemek amacıyla İMKB'nin kendi kaynaklarından kurduğu bir fondur. Söz konusu fon, borçlu üyelerin nakit temerrüde düşmeleri durumunda alacaklı olan üyelerin gecikmeden etkilenmemesini sağlamaktadır. İMKB Garanti Fonu ilişikteki bilanço aktifinde Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar içerisinde, pasifte ise Diğer Yabancı Kaynaklar hesap grubu içerisinde kaydedilmiştir.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
İMKB Hisse Garanti Fonu	52.214	48.809
İMKB Tahvil Garanti Fonu	62.761	58.688
Para Piyasasından Alacaklar (İMKB Garanti Fonu Kısmı)	114.975	107.497

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VOB Nakit Teminatları

Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası nezdindeki piyasa ve pazarlarda alım-satımı gerçekleştirilen sözleşmelerin takası ile bu işlemler ile bağlantılı olarak takas merkezi görevleri içinde sayılan teminatların ilgili hesaplara alınması, değerlemesi, yönetimi ve takibi gibi işlemler ilgili mevzuat hükümlerine uygun bir şekilde Takasbank tarafından yürütülmektedir. Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsasında işlem yapan üyelerden, nakit teminat alınmıştır. VOB nakit teminatları ilişikteki bilanço aktifinde Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar içerisinde, pasifte ise Muhtelif Borçlar hesap grubu içerisinde izlenmektedir. TCMB'de zorunlu karşılık olarak tutulan kısmı ise, Nakit Değerler ve Merkez Bankası hesap kaleminde izlenmektedir.

VOB Nakit Teminatları	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	(TP)	(YP)	(TP)	(YP)
VOB İşlem Teminatı	885.567	28.136	796.360	11.384
VOB Güvence F.Teminatı	15.898	-	14.072	-
VOB Üyelik Teminatı	90	-	-	-
Toplam	901.555	28.136	810.432	11.384

XVIII. Hisse Senetleri ve İhracına İlişkin Açıklamalar

Banka'nın cari yılda ihraç ettiği hisse senedi bulunmamaktadır.

XIX. Aval ve Kabullere İlişkin Açıklamalar

Banka, aval ve kabullerini, müşterilerin ödemeleri ile eşzamanlı olarak gerçekleştirmekte olup, bilanço dışı yükümlülükleri içerisinde göstermektedir.

Banka'nın aktif karşılığı bir yükümlülük olarak gösterilen aval ve kabulleri bulunmamaktadır.

XX. Devlet Teşviklerine İlişkin Açıklamalar

Banka'nın kullandığı devlet teşviği bulunmamaktadır.

XXI. Raporlamanın Bölümlenmeye Göre Yapılmasına İlişkin Açıklamalar

Banka ağırlıklı olarak takas-operasyon, saklama hizmeti, kredi ve hazine işlemleri alanlarında faaliyet göstermektedir.

Gelir Tablosu						
Cari Dönem	Takas ve Operasyon	Saklama	Krediler ve BPP	Hazine İşlemleri	Diğer	Toplam
Net faiz Gelirleri	8	-	614	36.627	-	37.249
Net ücret ve komisyon geliri ve diğer faaliyet gelirleri	14.718	1.549	1.539	-	-	17.806
Temettü gelirleri	-	-	-	6.219	-	6.219
Ticari kâr/zarar	-	-	-	10	-	10
Diğer faaliyet gelirleri	7.794	2.948	-	-	1.390	12.132
Kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı	-	-	1.575	-	-	1.575
Diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	26.162	26.162
Vergi öncesi kâr	22.520	4.497	578	42.856	24.772	45.679
Vergi karşılığı	-	-	-	-	8.151	(8.151)
Net dönem kârı	22.520	4.497	578	42.856	32.923	37.528

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Gelir Tablosu						
Önceki Dönem	Takas ve Operasyon	Saklama	Krediler ve BPP	Hazine İşlemleri	Diğer	Toplam
Net faiz Gelirleri	49	-	3.236	42.803	-	46.088
Net ücret ve komisyon geliri ve diğer faaliyet gelirleri	14.155	1.435	1.522	-	-	17.112
Temettü gelirleri	-	-	-	4.882	-	4.882
Ticari kâr/zarar	-	-	-	289	-	289
Diğer faaliyet gelirleri	7.036	2.358	-	-	1.125	10.519
Kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı	-	-	826	-	-	826
Diğer faaliyet giderleri	-	-	-	-	22.563	22.563
Vergi öncesi kâr	21.240	3.793	3.932	47.974	(21.438)	55.501
Vergi karşılığı	-	-	-	-	10.293	(10.293)
Net dönem kârı	21.240	3.793	3.932	47.974	(31.731)	45.208

XXII. Diğer Hususlara İlişkin Açıklamalar

Bulunmamaktadır.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**MALİ BÜNYEYE İLİŞKİN BİLGİLER****I. Sermaye Yeterliliği Standart Oranına İlişkin Açıklamalar**

Sermaye yeterliliği standart oranının tespitinde kullanılan risk ölçüm yöntemleri; Sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanması 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 Sayılı Resmî Gazete'de yayımlanmış olan "Bankaların Sermaye Yeterliliği Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" çerçevesinde yapılmaktadır. Banka'nın "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" esaslarına göre hesaplanan konsolide olmayan sermaye yeterliliği standart oranı %51,76 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2008: %60,08).

Sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanmasında hesap ve kayıt düzenine ilişkin mevzuata uygun olarak düzenlenen veriler kullanılır. Ayrıca, "Bankaların Sermaye Yeterliliği Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" esaslarına göre piyasa riski tutarı hesaplanarak sermaye yeterliliği standart oranı hesaplamalarına dahil edilmiştir.

Özkaynak hesabında sermayeden indirilen değer olarak dikkate alınan tutarlar risk ağırlıklı varlıklar, gayrinakdi krediler ve yükümlülüklerin hesaplanmasına dahil edilmez. Risk ağırlıklı varlıkların hesaplanmasında, tükenme ve değer kaybı ile karşı karşıya olan varlıklar, ilgili amortismanlar ve karşılıklar düşüldükten sonra kalan net tutarlar üzerinden hesaplara alınır.

Gayrinakdi krediler ile ilgili işlemlerde, kredi riskine esas tutarların hesaplanmasında, karşı taraftan olan alacaklar, varsa bu işlemler için "Bankalarca Kredilerin ve Diğer Alacakların Niteliklerinin Belirlenmesi ve Bunlar İçin Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik"e istinaden ayrılan ve pasif hesaplar arasında izlenen özel karşılıklar düşüldükten sonraki net tutar üzerinden, "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in 5'inci maddesinin (1) numaralı fıkrasında belirtilen krediye dönüştürme oranları ile çarpıldıktan sonra Sermaye Yeterliliği Analiz Formu'nda belirtilen risk ağırlıklarının uygulanması suretiyle hesaplanır.

Döviz ve faiz haddi ile ilgili işlemlerde, kredi riskine esas tutarların hesaplanmasında, karşı taraftan olan alacaklar, "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in 5'inci maddesinin (2) numaralı fıkrasında belirtilen krediye dönüştürme oranları ile çarpıldıktan sonra Sermaye Yeterliliği Analiz Formunda belirtilen risk ağırlıkları ile ağırlıklandırılır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Sermaye yeterliliği standart oranına ilişkin bilgiler: (Bin TL, %)

Kredi Riskine Esas Tutar	Risk Ağırlıkları						
	0%	10%	20%	50%	100%	150%	200%
Bilanço Kalemleri (Net)	1.150.321	-	320.012	-	17.050	-	-
Nakit Değerler	7	-	-	-	-	-	-
Vadesi Gelmiş Menkul Değerler	-	-	-	-	-	-	-
T. C. Merkez Bankası	4.644	-	-	-	-	-	-
Yurtiçi, Yurtdışı Bankalar, Yurtdışı Merkez ve Şubeler	-	-	313.906	-	-	-	-
Para Piyasalarından Alacaklar	1.053.400	-	-	-	-	-	-
Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	7.934	-	-	-	-	-	-
Zorunlu Karşılıklar	1.155	-	-	-	-	-	-
Krediler	-	-	1.965	-	4.071	-	-
Tasfiye Olunacak Alacaklar (Net)	-	-	-	-	1.437	-	-
Kiralama İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	-	-	557	-	-
Vadeye Kadar Elde Tutulan Yatırımlar	61.101	-	-	-	-	-	-
Aktiflerimizin Vadeli Satışından Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
Muhtelif Alacaklar	-	-	1.339	-	114	-	-
Faiz ve Gelir Tahakkuk ve Reeskontları	13.275	-	2.802	-	1	-	-
İştirak, Bağlı Ortak. ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)	-	-	-	-	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar	-	-	-	-	10.870	-	-
Diğer Aktifler	8.805	-	-	-	-	-	-
Nazım Kalemler	29.578	-	1.627.601	-	-	-	-
Gayrinakdi Krediler ve Taahhütler	29.578	-	1.627.601	-	-	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	-	-	-	-	-	-
Risk Ağırlığı Verilmemiş Hesaplar	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Risk Ağırlıklı Varlıklar	1.179.899	-	1.947.613	-	17.050	-	-

Sermaye yeterliliği standart oranına ilişkin özet bilgi:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kredi Riskine Esas Tutar (KRET)	406.573	315.999
Piyasa Riskine Esas Tutar (PRET)	250	275
Operasyonel Riske Esas Tutar (ORET)	129.105	132.234
Özkaynak	277.410	269.475
Özkaynak/(KRET+PRET+ORET)*100	51,76	60,08

KRET: Kredi Riskine Esas Tutar

PRET: Piyasa Riskine Esas Tutar

ORET: Operasyonel Riske Esas Tutar

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Özkaynak kalemlerine ilişkin bilgiler:

ANA SERMAYE	Cari Dönem	Önceki Dönem
Ödenmiş Sermaye	60.000	60.000
Nominal Sermaye	60.000	60.000
Sermaye Taahhütleri (-)	-	-
Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	96.788	96.788
Hisse Senedi İhraç Primleri	-	-
Hisse Senedi İptal Kârları	-	-
Yasal Yedekler	17.079	14.277
I. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/1)	7.312	7.312
II. Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/2)	9.767	6.965
Özel Kanunlar Gereği Ayrılan Yedek Akçe	-	-
Statü Yedekleri	-	-
Olağanüstü Yedekler	67.255	55.425
Genel Kurul Kararı Uyarınca Ayrılan Yedek Akçe	67.255	55.425
Dağıtılmamış Kârlar	-	-
Birikmiş Zararlar	-	-
Yabancı Para Sermaye Kur Farkı	-	-
Yasal Yedek, Stat.Yed. ve Ol. Yed. E. Göre Düz. F.	-	-
Kâr	38.769	46.305
Net Dönem Kârı	37.528	45.208
Geçmiş Yıllar Kârları	1.241	1.097
Muhtemel Riskler İçin A. Serb. Karşılıkların Ana Sermayenin %25'ine Kadar Olan Kısmı	-	-
İştirak ve Bağlı Ortaklık Hisseleri ile Gayrim. Satış Kazançları	-	-
Birincil Sermaye Benzeri Borçların Ana Sermayenin %15'ine Kadar Olan Kısmı	-	-
Zarar (-) (Yedek akçelerle karşılanamayan kısım)	-	-
Net Dönem Zararı	-	-
Geçmiş Yıllar Zararları	-	-
Özel Maliyet Bedelleri (-)	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler (-)	553	628
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (-)	478	239
Ana Sermayenin %10'unu Aşan Ertelenmiş Vergi Varlığı Tutarı (-)	-	-
Kanununun 56 ncı Mad. Üçüncü Fıkrasındaki Aşım Tutarı (-)	-	-
Ana Sermaye Toplamı	278.860	271.928
KATKI SERMAYE		
Genel Karşılıklar	3.375	2.372
Menkuller Yeniden Değerleme Değer Artışı Tutarının %45'i	-	-
Gayrimenkuller Yeniden Değ. Değer Artışı Tutarının %45'i	-	-
İştirakler, Bağlı Ortaklıklar Ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-
Bedelsiz Hisseleri	-	-
Birincil Sermaye Benzeri Borçların Ana Sermaye Hesaplamasında Dikkate Alınmayan Kısmı	-	-
İkincil Sermaye Benzeri Borçlar	-	-
Menkul Değerler Değer Artış Fonu Tutarının %45'i	-	-
İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan	-	-
Sermaye Yedeklerinin, Kâr Yedeklerinin ve Geçmiş Yıllar K/Z'ının Enflasyona Göre Düzeltme Farkları (Yasal Yedek, Statü Yedekleri ve Olağanüstü Yedeklerin Enflasyona Göre Düzeltme Farkı Hariç)	-	-
Katkı Sermaye Toplamı	3.375	2.372
ÜÇÜNCÜ KUŞAK SERMAYE	-	-
SERMAYE	282.235	274.300

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

SERMAYEDEN İNDİRİLEN DEĞERLER	4.825	4.825
Sermayesinin Yüzde On ve Daha Fazlasına Sahip Olunan Bankalar ile Finansal Kuruluşlardan (Yurt İçi, Yurt Dışı) Konsolide Edilmeyenlerdeki Ortaklık Payları	4.825	4.825
Sermayesinin Yüzde Onundan Azına Sahip Olunan Bankalar ile Finansal Kuruluşlardaki (Yurt İçi, Yurt Dışı) Banka'nın Ana Sermaye ve Katkı Sermaye Toplamının Yüzde On ve Daha Fazlasını Aşan Tutardaki Ortaklık Payları Toplamı	-	-
Bankalara, Finansal Kuruluşlara (Yurtiçi, Yurtdışı) veya Nitelikli Pay Sahiplerine Kullandırılan İkincil Sermaye Benzeri Borç Niteliğini Haiz Krediler ile Bunlardan Satın Alınan Birincil veya İkincil Sermaye Benzeri Borç Niteliğini Haiz Borçlanma Araçları	-	-
Kanununun 50 ve 51 inci Maddeleri Hükümlerine Aykırı Olarak Kullandırılan Krediler	-	-
Bankaların, Gayrimenkullerinin Net Defter Değerleri Toplamının Özkaynaklarının Yüzde Ellisini Aşan Kısmı ile Alacaklarından Dolayı Edinmek Zorunda Kaldıkları Ve Kanununun 57 nci Maddesi Uyarınca Elden Çıkarılması Gereken Emtia Ve Gayrimenkullerden Edinim Tarihinden İtibaren Beş Yıl Geçmesine Rağmen Elden Çıkarılamayanların Net Defter Değerleri	-	-
Diğer	-	-
TOPLAM ÖZKAYNAK	277.410	269.475

II. Kredi Riskine İlişkin Açıklamalar

Banka'nın vermiş olduğu nakdi ve gayrinakdi kredilerin borçluları mali sektör içerisinde yer almaktadır.

Kredi limitleri Banka'nın kredi türlerine göre ayırma tabii tutulmaktadır. Tahsis edilen kredi limitleri, kredi türleri dikkate alınarak nakdi ve gayrinakdi olarak belirlenmiştir. Verilen krediler (1-12) ay, (12-24) ay, (24+) ay vadeli olarak ayrıca sınıflandırılmakla birlikte, Banka azami 1 ay olmak üzere kısa vadeli kredi vermektedir. Banka'nın kredileri aracı kurumların hisse, tahvil ve bono piyasalarındaki borçlarını kapatabilmelerine yardımcı olmaktadır. Interbank para piyasası benzeri olan Takasbank para piyasasındaki ödeme ve tahsilat ile ödünç menkul kıymet kredisinde, kıymetin ödünç alan tarafından geri verilmeme ihtimali Banka tarafından garanti altına alındığından söz konusu işlemler gayrinakdi krediler kaleminde izlenmektedir. Banka'nın ayrıca personeline mevzuat çerçevesinde verdiği krediler de bulunmaktadır.

Günlük olarak yapılan işlemlerle ilgili olarak risk limitleri ve dağılımları belirlenmekte, bilanço dışı risklere ilişkin risk yoğunlaşmaları günlük olarak izlenmektedir.

Krediler ve diğer alacakların borçlularının kredi değerlilikleri, düzenli aralıklarla ilgili mevzuata uygun şekilde izlenmektedir. Açılan krediler için firmalardan, bağımsız denetimden geçmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen örneklere uygun olarak düzenlenmiş bilanço, gelir tabloları ve diğer finansal tabloları içeren faaliyet raporları temin edilmektedir. Kredi limitleri firmaların mali durumlarındaki değişikliklere göre güncellenmekte olup krediler için uygulama esaslarında belirtildiği şekilde teminatlar tesis edilmektedir. Kredi talebinde bulunan firmaların; mali tahlil, istihbarat ve analizlerinin yapılması sonucunda saptanarak önerilen kredi limitleri, Yönetim Kurulu'nca onaylandıktan sonra yürürlüğe girmekte ve firmaların mali durumlarında önemli sayılabilecek bir değişiklik oluşmadığı müddetçe, limit revizyonu talepleri altı aylık dönemlerde gerçekleştirilmektedir.

Banka'nın vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi ve benzeri diğer sözleşmeleri bulunmamaktadır.

Banka, verdiği kredilerde firmaların mali gücü ölçüsünde belirlediği kredi limitlerinin ve aldığı teminatların riskini olabildiğince asgari seviyede tutuyor olması nedeniyle kredi riskine maruz kalmamıştır. Bu nedenle riski kısa zamanda sona erdirme veya azaltma gibi işlemlere gerek duyulmamıştır.

Banka'nın, tazmin edilen gayrinakdi kredileri, yeniden itfa planına bağlanan kredileri veya uzun vadeli taahhütleri bulunmamaktadır.

Banka'nın yurtdışında yürütmekte olduğu bankacılık faaliyetleri ve kredilendirme işlemleri bulunmamaktadır.

Banka tarafından, kredi riski için genel karşılık ayrılmakta, likit ve/veya likide yakın teminat alınmaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Banka'nın bilanço tarihi itibarıyla;

Nakdi Kredi Müşterisi Sayısı (adet)	7
G.Nakdi Kredi Müşterisi Sayısı (adet)	22
Kredi Riskleri İçin Ayrılan Genel Karşılık (TL)	3.375
Takipteki Krediler İçin Ayrılan Özel Karşılıklar (TL)	200

Kredi riskinin kullanıcılara ve coğrafi bölgelere göre dağılımı tablosu:

	Kişi ve Kuruluşlara Kullanılan Krediler		Bankalar ve Diğer Mali Kuruluşlara Kullanılan Krediler		Menkul Değerler (*)		Diğer Krediler (**)	
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kullanıcılara göre kredi dağılımı	-	-	7.475	5.408	79.414	100.251	3.043.347	2.450.754
Özel Sektör	-	-	7.475	5.408	-	-	3.043.347	2.450.754
Kamu Sektörü	-	-	-	-	78.857	99.790	-	-
Bankalar	-	-	-	-	-	-	-	-
Bireysel Müşteriler	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermayede Payı Temsil Eden MD	-	-	-	-	557	461	-	-
Coğrafi bölgeler itibarıyla ilgiler	-	-	7.475	5.408	79.414	100.251	3.043.347	2.450.754
Yurtiçi	-	-	7.475	5.408	79.318	100.251	3.031.081	2.441.390
Avrupa Birliği Ülkeleri	-	-	-	-	96	-	2.761	2.655
OECD Ülkeleri (***)	-	-	-	-	-	-	-	-
Kıyı Bankacılığı Bölgeleri	-	-	-	-	-	-	-	-
ABD, Kanada	-	-	-	-	-	-	9.505	6.709
Diğer Ülkeler	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	-	-	7.475	5.408	79.414	100.251	3.043.347	2.450.754

* Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan, Satılmaya Hazır, Vadeye Kadar Elde Tutulacak menkul değerleri ve ters repo işlemlerinden alacakları içermektedir.

** THP'de ilk üç sütunda yer alanlar dışında sınıflandırılan ve 5411 sayılı Kanununun 48 inci maddesinde kredi olarak tanımlanan işlemleri içermektedir.

*** AB ülkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD ülkeleri

Coğrafi bölgeler itibarıyla bilgiler:

Cari Dönem	Varlıklar	Yükümlülükler	Gayrinakdi Krediler	Sabit Sermaye Yatırımları	Net Kâr
Yurtiçi	1.473.522	1.211.129	1.657.179	461	37.492
Avrupa Birliği Ülkeleri	12.113	-	-	96	-
OECD Ülkeleri *	-	-	-	-	-
Kıyı Bankacılığı Bölgeleri	-	-	-	-	-
ABD, Kanada	3	-	-	-	36
Diğer Ülkeler	-	-	-	-	-
İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-	-	4.825	-
Dağıtılmamış Varlıklar/Yükümlülükler**	-	-	-	-	-
Toplam	1.485.638	1.211.129	1.657.179	5.382	37.528
Önceki Dönem					
Yurtiçi	1.393.717	1.135.583	1.202.145	461	44.898
Avrupa Birliği Ülkeleri	2.655	-	-	-	-
OECD Ülkeleri *	-	-	-	-	-
Kıyı Bankacılığı Bölgeleri	-	-	-	-	-
ABD, Kanada	6.720	-	-	-	310
Diğer Ülkeler	-	-	-	-	-
İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-	-	4.825	-
Dağıtılmamış Varlıklar/Yükümlülükler**	-	-	-	-	-
Toplam	1.403.092	1.135.583	1.202.145	5.286	45.208

(*) AB ülkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD ülkelerini içermektedir.

(**) Tutarlı bir esasa göre bölümlere dağıtılamayan varlık ve yükümlülükleri içermektedir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Sektörlere göre nakdi kredi dağılımı:

	Cari Dönem				Önceki Dönem			
	TL	(%)	YP	(%)	TL	(%)	YP	(%)
Tarım	-	-	-	-	-	-	-	-
Çiftçilik ve Hayvancılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Ormancılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Balıkçılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Sanayi	-	-	-	-	-	-	-	-
Madencilik ve Taşocakçılığı	-	-	-	-	-	-	-	-
İmalat Sanayi	-	-	-	-	-	-	-	-
Elektrik, Gaz, Su	-	-	-	-	-	-	-	-
İnşaat	-	-	-	-	-	-	-	-
Hizmetler	7.475	100	-	-	5.408	100	-	-
Toptan ve Perakende Ticaret	-	-	-	-	-	-	-	-
Otel ve Lokanta Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulaştırma Ve Haberleşme	-	-	-	-	-	-	-	-
Mali Kuruluşlar	7.475	100	-	-	5.408	100	-	-
Gayrimenkul ve Kira. Hizm.	-	-	-	-	-	-	-	-
Serbest Meslek Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Eğitim Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Sağlık ve Sosyal Hizmetler	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	7.475	100	-	-	5.408	100	-	-

Banka'nın finansal varlıklarının dağılmış olduğu sektörlere göre analizi mevcut teminatları dikkate alınmış ve alınmamış halleri ile aşağıda sunulmaktadır:

	Riske Maruz Maksimum Brüt Tutar	Riske Maruz Maksimum Net Tutar
Cari dönem		
Bankalar	316.708	316.708
Para Piyasalarından Alacaklar	1.061.525	1.061.525
Krediler	7.475	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	73.606	73.606
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5.251	5.251
Toplam	1.464.565	1.457.090
Önceki dönem		
Bankalar	307.157	307.157
Para Piyasalarından Alacaklar	934.419	934.419
Krediler	5.408	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	96.246	96.246
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	3.544	3.544
Toplam	1.346.774	1.341.366

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Finansal varlık sınıfı bazında kredi kalitesi aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem	Vadesi geçmiş veya değer kaybına uğramış olmayanlar	Vadesi geçmiş veya değer kaybına uğramış olanlar	Toplam	
Bankalardan alacaklar	316.708	-	316.708	
Verilen krediler	6.038	1.437	7.475	
Kurumsal krediler	-	-	-	
KOBİ'lere verilen krediler	-	-	-	
Tüketici kredileri	-	-	-	
Diğer	6.038	1.437	7.475	
Toplam	322.746	1.437	324.183	
Finansal yatırımlar	78.857	-	78.857	
Borsada işlem gören-Devlet iç borçlanma senetleri	78.857	-	78.857	
Borsada işlem gören-Diğer borçlanma senetleri	-	-	-	
Borsada işlem görmeyen-Borçlanma senetleri	-	-	-	
Para Piyasalarından Alacaklar	1.061.525	-	1.061.525	
Toplam	1.140.382	-	1.140.382	
Genel Toplam	1.463.128	1.437	1.464.565	
Önceki Dönem	Vadesi geçmiş veya değer kaybına uğramış olmayanlar	Vadesi geçmiş veya değer kaybına uğramış olanlar	Toplam	
Bankalardan alacaklar	307.157	-	307.157	
Verilen krediler	5.408	-	5.408	
Kurumsal krediler	-	-	-	
KOBİ'lere verilen krediler	-	-	-	
Tüketici kredileri	-	-	-	
Diğer	5.408	-	5.408	
Toplam	312.565	-	312.565	
Finansal yatırımlar	99.790	-	99.790	
Borsada işlem gören-Devlet iç borçlanma senetleri	99.790	-	99.790	
Borsada işlem gören-Diğer borçlanma senetleri	-	-	-	
Borsada işlem görmeyen-Borçlanma senetleri	-	-	-	
Para piyasalarından alacaklar	934.419	-	934.419	
Toplam	1.034.209	-	1.034.209	
Genel Toplam	1.346.774	-	1.346.774	
	İçsel/Dışsal Değerleme Notu	Tarihi Temerrüt Oranları %	Ortalama teminatsız kısım %	Toplam
Yüksek	-	-	-	6.038
Standart	-	-	-	-
Standard Altı	-	-	-	-
Değer kaybına uğramış	-	-	-	1.437
Toplam	-	-	-	7.475

Banka tarafından müşterilerinin kredi derecesini değerlendirmeye yönelik derecelendirme sistemi kurulmamış olmakla birlikte, kullanılan kredilere ilişkin olarak müşterilerden kredi tutarından fazla teminat alınması yönünde politika uygulandığı dikkate alındığında, portföyde yer alan kredilerin dereceleri "Yüksek" olarak sınıflandırılmıştır.

Vadesi veya anlaşma koşulları yeniden gözden geçirilen finansal varlık bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

Banka'nın vadesi geçmiş değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklarına ilişkin detaylar raporun beşinci bölüm, birinci kısım, 5 numaralı dipnotunda verilmiştir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)****III. Piyasa Riskine İlişkin Açıklamalar**

Fon yönetim stratejisi, Banka'nın herhangi bir likidite sorunu yaşamaması, risk-getiri dengesinde optimizasyonun sağlanması, asgari düzeyde risk alınarak, kaynakların en yüksek verim oranları ile değerlendirilmesi amaçları doğrultusunda oluşturulmuştur. Uygulanan fon yönetim stratejisi uyarınca, işlemler Yönetim Kurulu'nca limit tahsis edilmiş olan bankalar ile gerçekleştirilmekte olup, ihtiyaç dışında döviz işlemi yapılmamakta ve döviz pozisyonu taşınmamakta, türev ürünler kullanılmamakta, Banka'nın menkul değerler cüzdanına Devlet İç Borçlanma Senetleri dışında menkul kıymet alınmamaktadır. Uygulanan strateji, TL faiz oranlarındaki değişikliklerin tahminine odaklanmış olup, faizlerde düşüş beklendiğinde uzun vadeli, artış beklendiğinde ise kısa vadeli araçlar kullanılarak, optimum vade dağılımının sağlanması amaçlanmaktadır.

Banka'nın portföyünün vade ve finansal araçlar bazındaki dağılımı ile piyasalarda yaşanan gelişmeler, Banka'nın Üst Yönetimi tarafından sürekli olarak takip edilmektedir. Hazine işlemlerinin tamamı Üst Düzey Yönetimi'nin bilgisi ve talimatı ile gerçekleştirilmekte olup, fon yönetim stratejisi, ihtiyaç duyulması halinde, piyasalarda yaşanan gelişmelere bağlı olarak Banka'nın Üst Yönetimi tarafından revize edilmektedir. Ayrıca gerçekleştirilen işlemler, sürekli olarak doğrudan Yönetim Kurulu'na bağlı faaliyet göstermekte olan Risk Yönetim Grubu ve İç Kontrol Merkezi tarafından izlenerek kontrol edilmektedir.

Piyasa riskine maruz değer, 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesine ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmeliğin 3. Bölümünde açıklanan Standart Metot ile hesaplanmakta ve raporlanmaktadır. Piyasa riski ölçümleri ayda bir yapılmaktadır.

a) Piyasa Riskine İlişkin Bilgiler:

	Tutar
(I) Genel Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	20
(II) Spesifik Risk İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	-
(III) Kur Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	-
(IV) Emtia Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	-
(V) Takas Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	-
(VI) Opsiyonlardan Kaynaklanan Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü-Standart Metot	-
(VII) Risk Ölçüm Modeli Kullanan Bankalarda Piyasa Riski İçin Hesaplanan Sermaye Yükümlülüğü	-
(VIII) Piyasa Riski İçin Hesaplanan Toplam Sermaye Yükümlülüğü (I+II+III+IV+V+VI)	20
(IX) Piyasa Riskine Esas Tutar (12,5 x VIII) ya da (12,5 x VII)	250

b) Dönem içerisinde ay sonları itibarıyla hesaplanan piyasa riskine ilişkin ortalama piyasa riski tablosu:

	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	Ortalama	En Yüksek	En Düşük	Ortalama	En Yüksek	En Düşük
Faiz Oranı Riski	276	375	100	234	300	188
Hisse Senedi Riski	-	-	-	-	-	-
Kur Riski	-	-	-	-	-	-
Emtia Riski	-	-	-	-	-	-
Takas Riski	-	-	-	-	-	-
Opsiyon Riski	-	-	-	-	-	-
Toplam Riske Maruz Değer	276	375	100	234	300	188

IV. Operasyonel Riske İlişkin Açıklamalar

Banka'nın operasyonel risk hesaplamasında "Temel Gösterge Yöntemi" kullanılmıştır. Operasyonel riske esas tutar, 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Sermaye Yeterliliğinin Ölçülmesi ve Değerlendirilmesine İlişkin Yönetmelik" in 1 Haziran 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren 4'üncü bölümü "Operasyonel Riske Esas Tutarın Hesaplanması" uyarınca Banka'nın cari dönemden önceki son üç yılına ait, yani 2008, 2007 ve 2006 yıllarına ait brüt gelirleri kullanılmıştır. Cari yıl itibarıyla operasyonel riske esas tutar 129.105 TL'dir (31 Aralık 2008: 132.234 TL).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

V. Kur Riskine İlişkin Açıklamalar

Banka, yurtdışı takas işlem komisyonları ve döviz üzerinden yaptığı sözleşmeler gereği kendi işlemleri için bulundurduğu dövizler dışında, Borsa Para Piyasası, Vadeli İşlemler Piyasası, nakdi ve gayrinakdi krediler için alınan teminatlar ve Banka'nın hesaplarına yatırılan diğer teminat niteliğindeki dövizlerle aracı kurum ve bankalardan oluşan müşterilerinin serbest hesaplarında kalan dövizler nedeniyle, zorunlu karşılık yükümlülüğüne tabidir. Bu nedenle, iki haftalık dönemler itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nca belirlenen oranlar dikkate alınmak suretiyle, zorunlu karşılık yükümlülüklerini yerine getirmektedir. Bahse konu yükümlülük nedeniyle bulundurulmuş dövizler, varlıkların yükümlülüklerine oranında varlıklar lehine fazlalık oluşturmaktadır.

Banka, kur riskine maruz kalmadığından, yabancı para cinsinden borçlanma araçlarını ve net yabancı para yatırımlarını riskten koruma amaçlı türev araçları ile koruma yöntemini kullanmamaktadır.

Banka'nın yabancı para risk yönetim politikası, yabancı para varlık ve yükümlülüklerini etkileyen işlemlerle kur riskine maruz kalınmamasına yönelik aktif pasif yönetimidir.

Banka'nın finansal tablo tarihi ile bu tarihten geriye doğru son beş iş günü kamuya duyurulan cari döviz alış kurları aşağıdaki tabloda açıklanmıştır:

Cari Dönem	1 ABD Doları	1 Avro	1 İngiliz Sterlini	100 Japon Yeni
Banka Yabancı Para Evalüasyon Kuru	1,50570	2,16030	2,38920	1,63020
Bundan önceki 5 iş günü;				
30/12/2009	1,50260	2,16800	2,40670	1,63600
29/12/2009	1,50650	2,16860	2,40680	1,64330
28/12/2009	1,50520	2,17020	2,40180	1,64710
25/12/2009	1,50700	2,16800	2,40970	1,64740
24/12/2009	1,51860	2,16540	2,42070	1,65160
Son 31 günlük aritmetik ortalama	1,49951	2,19429	2,43625	1,67080

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Banka'nın kur riskine ilişkin bilgiler:

Cari Dönem	Avro	ABD Doları	Yen	Diğer YP	Toplam
Varlıklar					
Nakit Değerler (Kasa, Eftif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.	-	1.802	-	-	1.802
Bankalar	2.707	25.682	-	20	28.409
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
Para Piyasalarından Alacaklar	-	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	96	-	-	-	96
Krediler	-	-	-	-	-
İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)	-	-	-	-	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-	-	-	-
Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar	-	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-
Diğer Varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam Varlıklar	2.803	27.484	-	20	30.307
Yükümlülükler					
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-	-
Döviz Tevdiat Hesabı	-	-	-	-	-
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlar, Sağlanan Fonlar	-	-	-	-	-
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	2.450	26.331	-	19	28.800
Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Borçlar	-	-	-	-	-
Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	2.450	26.331	-	19	28.800
Net Bilanço Pozisyonu	353	1.153	-	1	1.507
Net Nazım Hesap Pozisyonu	-	-	-	-	-
Türev Finansal Araçlardan Alacaklar	-	-	-	-	-
Türev Finansal Araçlardan Borçlar	-	-	-	-	-
Gayrinakdi Krediler	-	-	-	-	-
Önceki Dönem					
Toplam Varlıklar	950	13.800	-	1	14.751
Toplam Yükümlülükler	899	12.816	-	-	13.715
Net Bilanço Pozisyonu	51	984	-	1	1.036
Net Nazım Hesap Pozisyonu	-	-	-	-	-
Türev Finansal Araçlardan Alacak	-	-	-	-	-
Türev Finansal Araçlardan Borçlar	-	-	-	-	-
Gayrinakdi Krediler	-	-	-	-	-

7 numaralı Türkiye Finansal Raporlama Standardı gereğince; döviz kurlarındaki büyük ölçüde etkisi olabilecek olası bir değişim karşısında Banka'nın yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin duyarlılığı analiz edilmiştir. Aşağıda sonuçlarına yer verilen söz konusu analizde ABD Doları ve Avro kurlarında %10'luk bir değişim öngörülmüştür.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Döviz Cinsi	Döviz Kurundaki % Değişim	Kâr/Zarar Üzerindeki Etki		Özkaynak Üzerindeki Etki	
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
ABD Doları	% 10 artış	115	98	115	98
	% 10 azalış	(115)	(98)	(115)	(98)
Avro	% 10 artış	35	5	35	5
	% 10 azalış	(35)	(5)	(35)	(5)

VI. Faiz Oranı Riskine İlişkin Açıklamalar

Varlıkların, yükümlülüklerin ve bilanço dışı kalemlerin faize duyarlılığı Banka tarafından ölçülmektedir. Standart metot içerisinde yer alan genel ve spesifik faiz oranı riski tabloları, varlık ve yükümlülükler dahil edilerek, Banka'nın karşı karşıya olduğu faiz oranı riski hesaplanmakta ve genel piyasa riskinin bir parçası olarak, sermaye yeterliliği standart oranının hesaplanmasında dikkate alınmaktadır.

İleriye yönelik tahmin-simulasyon raporlarıyla oluşabilecek sonuçlar belirlenmekte, faiz oranlarındaki dalgalanmaların etkisi duyarlılık analizi ve senaryo analizleriyle değerlendirilmektedir. Vade dağılım (Gap) analizi ile her bir vade diliminde ortaya çıkan nakit ihtiyacı belirlenmektedir. Uygulanan faiz oranlarında ise pasif maliyeti ile aktif getirisi arasında her zaman artı bir farkın (spread) olması sağlanmaktadır.

Banka'nın fon kaynaklarının değerlendirilmesine yönelik işlemlerden TL ve döviz depo işlemleri, ters-repo işlemleri, vadeli ve vadesiz mevduat işlemleri ile döviz alım-satım işlemleri Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası veya bankalar ile gerçekleştirilir. Fon Yönetimi Müdürlüğü'nce yürütülen söz konusu işlemler Yönetim Kurulu'nca limit tahsis edilmiş bankalar ile belirlenen 'Hazine İşlem Limitleri' dahilinde gerçekleştirilir.

Banka portföyüne Türkiye Cumhuriyeti Hazine Müsteşarlığı'nca ihraç edilen veya garanti edilen kıymetler dışında borçlanmayı temsil eden sermaye araçları alınmaz. Banka'nın fon kaynaklarının değerlendirilmesine yönelik işlemlerde türev finansal araçlar kullanılarak herhangi bir yükümlülük üstlenilmez.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Varlıkların, yükümlülüklerin ve nazım hesap kalemlerinin faize duyarlılığı (Yeniden fiyatlandırmaya kalan süreler itibarıyla):

Cari Dönem Sonu	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıl ve Üzeri	Faizsiz	Toplam
Varlıklar							
Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.	6.376	-	-	-	-	7	6.383
Bankalar	260.510	53.139	-	-	-	3.059	316.708
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	1.206	1.261	2.335	449	-	-	5.251
Para Piyasalarından Alacaklar	1.061.525	-	-	-	-	-	1.061.525
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	557	557
Verilen Krediler	6.038	-	-	-	-	1.437	7.475
Vadeye Kadar Elde Tutulan Yatırım.	19.888	-	53.718	-	-	-	73.606
Diğer Varlıklar	-	-	-	-	-	19.515(*)	19.515
Toplam Varlıklar	1.355.543	54.400	56.053	449	-	24.575	1.491.020
Yükümlülükler							
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mevduat	-	-	-	-	-	-	-
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	901.774	-	-	-	-	47.871	949.645
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlar, Sağl. Fonlar	197.963	15.021	-	-	-	38.871	251.855
Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	289.520(*)	289.520
Toplam Yükümlülükler	1.099.737	15.021	-	-	-	376.262	1.491.020
Bilançodaki Uzun Pozisyon	255.806	39.379	56.053	449	-	-	351.687
Bilançodaki Kısa Pozisyon	-	-	-	-	-	(351.687)	351.687
Nazım Hesaplardaki Uzun Pozisyon	-	-	-	-	-	-	-
Nazım Hesaplardaki Kısa Pozisyon	-	-	-	-	-	-	-
Net Pozisyon	255.806	39.379	56.053	449	-	(351.687)	-

(*) Faizsiz kolonunda yer alan diğer varlıklar ve diğer yükümlülükler satırlarının açıklaması aşağıdadır:

Diğer Varlıklar	Cari Dönem Bakiyesi
-Maddi Duran Varlıklar	10.871
-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	478
-Bağlı Ortaklıklar	4.825
-Ayniyat mevcudu	23
-Ertelenmiş Vergi Aktifi	1.312
-Muhtelif alacaklar	1.453
-Borçlu Geçici Hesaplar	553
Toplam	19.515

Diğer Yükümlülükler	Cari Dönem Bakiyesi
-Karşılıklar	6.786
-Vergi Borcu	2.843
-Özkaynaklar	279.891
Toplam	289.520

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Parasal finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları (%):

Cari Dönem Sonu	Avro	ABD Doları	Yen	TL
Varlıklar				
Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C.M.B.	-	-	-	7,37
Bankalar	-	0,36	-	12,12
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
Para Piyasalarından Alacaklar	-	-	-	9,14
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	-	-
Verilen Krediler	-	-	-	17,09
Vadeye Kadar Elde Tutulan Yatırımlar	-	-	-	18,52
Yükümlülükler				
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-
Diğer Mevduat	-	-	-	-
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	-	-	-	10,63
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar	-	-	-	8,76

7 numaralı Türkiye Finansal Raporlama Standardı gereğince; faiz oranlarındaki büyük ölçüde etkisi olabilecek olası bir değişim karşısında Banka'nın faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin duyarlılığı analiz edilmiştir. Aşağıda sonuçlarına yer verilen söz konusu analizde faiz oranlarında %1'lik bir değişim öngörülmüştür.

Faiz Oranlarındaki % Değişim	Kâr/Zarar Üzerindeki Etki		Özkaynak Üzerindeki Etki	
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
% 1 artış	(416)	(398)	(416)	(398)
% 1 azalış	423	404	423	404

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Önceki Dönem Sonu	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıl ve Üzeri	Faizsiz	Toplam
Varlıklar							
Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.	42.553	-	-	-	-	2	42.555
Bankalar	294.342	10.081	-	-	-	2.734	307.157
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	84	101	3.073	286	-	-	3.544
Para Piyasalarından Alacaklar	934.419	-	-	-	-	-	934.419
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	461	461
Verilen Krediler	5.408	-	-	-	-	-	5.408
Vadeye Kadar Elde Tutulan Yatırımlar	-	42.318	29.588	24.340	-	-	96.246
Diğer Varlıklar	99	-	-	-	-	18.489(*)	18.588
Toplam Varlıklar	1.276.905	52.500	32.661	24.626	-	21.686	1.408.378
Yükümlülükler							
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mevduat	-	-	-	-	-	-	-
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	810.634	-	-	-	-	23.655	834.289
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlar, Sağl. Fonlar	278.912	-	-	-	-	10.457	289.369
Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	284.720(*)	284.720
Toplam Yükümlülükler	1.089.546	-	-	-	-	318.832	1.408.378
Bilançodaki Uzun Pozisyon	187.359	52.500	32.661	24.626	-	-	297.146
Bilançodaki Kısa Pozisyon	-	-	-	-	-	(297.146)	(297.146)
Nazım Hesaplardaki Uzun Pozisyon	-	-	-	-	-	-	-
Nazım Hesaplardaki Kısa Pozisyon	-	-	-	-	-	-	-
Net Pozisyon	187.359	52.500	32.661	24.626	-	(297.146)	-

(*) Faizsiz kolonunda yer alan diğer varlıklar ve diğer yükümlülükler satırlarının açıklamasına aşağıda yer verilmiştir.

Diğer Varlıklar	Önceki Dönem Bakiyesi
-Maddi Duran Varlıklar	10.876
-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	239
-Bağlı Ortaklıklar	4.825
-Ayniyat mevcudu	37
-Ertelenmiş Vergi Aktifi	817
-Muhtelif alacaklar	1.065
-Borçlu Geçici Hesaplar	630
Toplam	18.489
Diğer Yükümlülükler	Önceki Dönem Bakiyesi
-Karşılıklar	5.142
-Vergi Borcu	6.783
-Özkaynaklar	272.795
Toplam	284.720

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Parasal finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

Önceki Dönem Sonu	Avro	ABD Doları	Yen	TL
Varlıklar				
Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C.M.B.	-	-	-	12,01
Bankalar	-	1,85	-	19,27
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
Para Piyasalarından Alacaklar	-	-	-	15,88
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	-	-
Verilen Krediler	-	-	-	22,01
Vadeye Kadar Elde Tutulan Yatırımlar	-	-	-	19,78
Yükümlülükler				
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-
Diğer Mevduat	-	-	-	-
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	-	-	-	17,58
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar	-	-	-	16,64

VII. Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar

Banka yönetimi, Borsa Para Piyasası'ndan veya takas işlemlerinden doğabilecek riskleri karşılayabilmek için teminatlar dahilinde çalışmaya ve TL fonların büyük bölümünün likit kalmasına özen göstermektedir.

Banka'nın temel stratejisi, tüm para piyasası araçlarının ve bunların getireceği risklerin etkin yönetimidir. En belirsiz piyasa koşullarında dahi piyasa ürünlerine ilişkin riskler azaltılarak araç çeşitliliğine, vade yapılarının eşleşmesine ve likiditenin optimal düzeyde tutulmasına dikkat edilmektedir. Bu nedenlerle, Banka önemli oranlarda likit ve Bankalararası Para Piyasaları ile TCMB Interbank Piyasası'nda satıcı konumundadır. Banka'nın vadeli borcu bulunmamaktadır. Bankalara Türk Lirası ve döviz satım işlemleri Yönetim Kurulu'nun bankalara belirlediği limitler dahilinde yapılmakta ve iç denetim ve teftiş birimleri tarafından kontrol edilmektedir.

Ödemeler, varlık ve yükümlülükler ile faiz oranları uyumludur. Herhangi bir uyumsuzluk olmadığından karlılık üzerindeki muhtemel etkisinin ölçülmesine gerek bulunmamaktadır.

Banka'nın kısa ve uzun vadeli likidite ihtiyacı kendi kaynaklarından karşılanmaktadır.

Banka'nın nakit akışları, kendi özkaynakları ile üyelerin serbest hesaplarında kalan tutarlar, borsa para piyasası, vadeli işlemler piyasası, menkul kıymet kredisi ve ödünç menkul kıymet kredisi nedeniyle alınan nakdi teminatların kaynaklarının miktarına bağlı olarak kısa vadeli yatırımlar ile devlet iç borçlanma senetlerinde değerlendirilmektedir. Bankalararası Para Piyasası'nda gecelik ya da bir haftalık plasmanlarla likiditeye gerek duyulmamaktadır.

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

Piyasadaki genel ve Banka'yla ilgili özel faktörler göz önüne alınarak, likidite pozisyonu değerlendirilmekte ve yönetilmektedir. Söz konusu senaryoların en önemlisi piyasa koşullarına göre net likit varlıklar/müşterilere borçlar oranının limitler dahilinde sürdürülmesidir. Dönem boyunca oluşan oranlar aşağıdaki gibidir:

	Cari Dönem (%)	Önceki Dönem (%)
Dönem ortalaması	103	104
En yüksek	105	108
En düşük	101	101

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Aktif ve pasif kalemlerin kalan vadelerine göre gösterimi:

Cari Dönem	Vadesiz	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıl ve Üzeri	Dağıtılamayan (*)	Toplam
Varlıklar								
Nakit Değerler (Kasa, Efektif Deposu, Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler) ve T.C. Merkez Bnk.	6.383	-	-	-	-	-	-	6.383
Bankalar	3.059	260.510	53.139	-	-	-	-	316.708
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Menkul Değer.	-	1.206	1.261	2.335	449	-	-	5.251
Para Piyasalarından Alacaklar	-	1.061.525	-	-	-	-	-	1.061.525
Satılmaya Hazır Menkul Değerler	557	-	-	-	-	-	-	557
Verilen Krediler	-	6.038	-	-	-	-	1.437	7.475
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	19.888	-	53.718	-	-	-	73.606
Diğer Varlıklar (*)	-	1.339	-	-	-	-	18.176	19.515
Toplam Varlıklar	9.999	1.350.506	54.400	56.053	449	-	19.613	1.491.020
Yükümlülükler								
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mevduat	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Mali Kuruluşlar. Sağl. Fonlar	-	197.964	15.021	-	-	-	38.870	251.855
Para Piyasalarına Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
İhraç Edilen Menkul Değerler	-	-	-	-	-	-	-	-
Muhtelif Borçlar	47.871	901.774	-	-	-	-	-	949.645
Diğer Yükümlülükler	-	2.310	1.176	1.243	-	-	284.791	289.520
Toplam Yükümlülükler	47.871	1.102.048	16.197	1.243	-	-	323.661	1.491.020
Likidite Açığı	(37.872)	248.458	38.203	54.810	449	-	(304.048)	-
Önceki Dönem	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Aktifler	45.750	1.235.389	52.500	32.661	24.626	-	17.452	1.408.378
Toplam Yükümlülükler	23.655	1.097.669	3.019	1.094	-	-	282.941	1.408.378
Likidite Açığı	22.095	137.720	49.481	31.567	24.626	-	(265.489)	-

(*) Bilanço oluşturulan aktif hesaplardan sabit kıymetler, iştirak ve bağlı ortaklıklar, ayniyat mevcudu, peşin ödenmiş giderler ve takipteki alacaklar gibi bankacılık faaliyetlerinin sürdürülmesi için gereksinim duyulan, kısa zamanda nakte dönüşme şansı bulunmayan aktif nitelikli hesaplar burada gösterilmektedir.

Finansal yükümlülüklerin sözleşmeye bağlanmış kalan vadelerine göre gösterimi:

Cari Dönem	Vadesiz	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-12 Ay	1-5 Yıl	5 Yıldan Fazla	Toplam	Düzeltilmeler	Bilanço Değeri
Yükümlülükler									
Alınan Krediler	-	75.221	15.133	-	-	-	90.354	(281)	90.073
Diğer Yabancı Kaynaklar	-	161.782	-	-	-	-	161.782	-	161.782
Önceki Dönem									
Yükümlülükler									
Alınan Krediler	-	165.126	-	-	-	-	165.126	(743)	164.383
Diğer Yabancı Kaynaklar	-	124.986	-	-	-	-	124.986	-	124.986

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)****VIII. Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değeri ile Gösterilmesine İlişkin Açıklamalar**

Cari dönemdeki yatırım amaçlı menkul değerler vadeye kadar elde tutulan, büyük ağırlıkla satılmaya hazır faizli varlıkları içerir. Vadeye kadar elde tutulan varlıkların gerçeğe uygun değeri, piyasa fiyatları veya bu fiyatın tespit edilemediği durumlarda, faiz, vade ve benzeri diğer koşullar bakımından aynı nitelikli itfaya tabi diğer menkul değerler için olan kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınarak saptanır.

Diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonların tahmini rayiç değeri, benzer nitelikli ve benzer vade yapısına sahip diğer borçlar için kullanılan cari faiz oranlarını kullanarak iskonto edilmiş nakit akımının bulunmasıyla; kredilerin rayiç değeri ve benzer nitelikli ve benzer vade yapısına sahip alacaklar için kullanılan cari faiz oranlarını kullanarak iskonto edilmiş nakit akımının bulunmasıyla hesaplanır. Bankalar, para piyasalarından alacaklar, diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonlar ve muhtelif borçların kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değer defter değerini ifade etmektedir.

Aşağıdaki tablo, Banka'nın finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir

	Defter Değeri		Gerçeğe Uygun Değer	
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
Finansal Varlıklar	1.465.122	1.347.235	1.468.201	1.348.274
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar Yansıtılan Finansal Varlık	5.251	3.544	5.251	3.544
Para Piyasalarından Alacaklar	1.061.525	934.419	1.061.525	934.419
Bankalar	316.708	307.157	316.708	307.157
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	557	461	557	461
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	73.606	96.246	76.685	97.285
Verilen Krediler	7.475	5.408	7.475	5.408
Finansal Borçlar	1.201.500	1.123.658	1.201.500	1.123.658
Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar	251.855	289.369	251.855	289.369
Muhtelif Borçlar	949.645	834.289	949.645	834.289

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

Aşağıdaki tabloda, finansal tablolarda rayiç değerleriyle taşınan finansal araçların borsa fiyatları, tüm model verileri piyasada ölçülebilen değerlendirme teknikleri içeren teknikleri kullanılarak bulunan gerçeğe uygun değerlere ilişkin analiz yer almaktadır:

Cari Dönem	Borsa Değeri	Değerleme teknikleri- piyasada ölçülebilen	Değerleme teknikleri- piyasada ölçülemeyen	Gerçeğe uygun değeri bulunmayan
Finansal Varlıklar	81.936	1.385.708	557	-
Para Piyasalarından Alacaklar	-	1.061.525	-	-
Bankalar	-	316.708	-	-
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	5.251	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	557	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	76.685	-	-	-
Verilen Krediler	-	7.475	-	-
Finansal Borçlar	-	1.201.500	-	-
Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar	-	251.855	-	-
Muhtelif Borçlar	-	949.645	-	-
Önceki Dönem	Borsa Değeri	Değerleme teknikleri- piyasada ölçülebilen	Değerleme teknikleri- piyasada ölçülemeyen	Gerçeğe uygun değeri bulunmayan
Finansal Varlıklar	100.829	1.246.984	461	-
Para Piyasalarından Alacaklar	-	934.419	-	-
Bankalar	-	307.157	-	-
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	3.544	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-	461	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	97.285	-	-	-
Verilen Krediler	-	5.408	-	-
Finansal Borçlar	-	1.123.658	-	-
Diğer Mali Kuruluşlardan Sağlanan Fonlar	-	289.369	-	-
Muhtelif Borçlar	-	834.289	-	-

IX. Başkalarının Nam ve Hesabına Yapılan İşlemler, İnanca Dayalı İşlemlere İlişkin Açıklamalar

Banka, başkalarının nam ve hesabına alım, satım, saklama ve danışmanlık hizmetleri vermektedir.

Bilanço dışı yükümlülükler tablosundaki "Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları" satırında gösterilen 8 TL (31 Aralık 2008: 8 TL), kesin satış ve İMKB nezdinde aracılık işlemleri yapılan menkul kıymetlerden oluşmaktadır. İnanca dayalı işlem sözleşmesi kapsamında diğer finansal kurumlarla yapılan işlemler ve bu kapsamda doğrudan verilen finansal hizmetler bulunmamaktadır.

Banka'nın ana sözleşmesi gereği yaptığı hizmet ve işlemler, menkul kıymetlerin ve kıymetli madenlerin ve diğer kıymetlerin muhafazasını temin etmek ve borsalarda alım satımlardan doğan nakit ve kıymet taahhütlerinin takasını yapmaktadır. Banka; virman, takas, mahsup ve borcun ifa edilmesi için gerekli diğer işlemleri yapmakta, 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 diğer mali hizmetleri gerçekleştirmektedir. Banka, Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası A.Ş. bünyesindeki vadeli işlemler piyasası işlemlerinin takas ve teminatlarının saklaması hizmetlerini de vermektedir. Yukarıda ayrıntılarına yer verilen işlemler ile ilgili olarak Banka'nın müşterilerinden aldığı ve hazine bonosu, devlet tahvili, teminat mektubu ile hisse senedinden oluşan teminatların toplam tutarlarına aşağıda yer verilmiştir.

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Nominal Fiyatı	Piyasa Fiyatı	Nominal Fiyatı	Piyasa Fiyatı
Borsa Para Piyasası İşlemleri ile ilgili teminatlar	2.736.119	2.758.281	2.474.306	2.398.240
Menkul Kıymet Kredisi ile ilgili teminatlar	22.717	27.915	12.856	13.523
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsaları ile ilgili teminatlar	126.557	103.130	104.155	91.794
Diğer (SPK blokajı, ÖPSP)	127.428	127.091	119.197	120.933
Toplam	3.012.871	3.016.417	2.710.514	2.624.490

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

BEŞİNCİ BÖLÜM

KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

I. Bilançonun Aktif Hesaplarına İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

1. Nakit değerler ve TCMB hesabı:

1.a) Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Kasa/Efektif	7	-	2	-
TCMB	4.574	1.802	41.780	773
Diğer	-	-	-	-
Toplam	4.581	1.802	41.782	773

1.b) T.C. Merkez Bankası hesabına ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Vadesiz Serbest Hesap(*)	4.574	1.802	41.780	773
Vadeli Serbest Hesap	-	-	-	-
Vadeli Serbest Olmayan Hesap	-	-	-	-
Toplam	4.574	1.802	41.780	773

(*) Vadesiz serbest hesabın içinde yer alan zorunlu karşılığa ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Zorunlu karşılık tutarı	-	1.155	-	504
Zorunlu karşılık oranları (%)	5,00	9,00	6,00	9,00
Zorunlu karşılıklara uygulanan faiz oranı aralığı (%)	5,20-12	-	12,00-12,56	0,15-0,75

2. Gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin ilave bilgiler (net değerleriyle gösterilmiştir):

2.a) i. Teminata verilen/bloke edilen gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın teminata verilen/bloke edilen gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

2.a) ii. Repo işlemlerine konu olan gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlıklar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın repo işlemlerine konu olan gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

2.b) Alım satım amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin pozitif farklar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın alım satım amaçlı türev finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

3. Bankalara İlişkin Bilgiler

3.a) Bankalara ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Bankalar	288.299	28.409	293.179	13.978
Yurtiçi	288.299	16.143	293.179	4.614
Yurtdışı	-	12.266	-	9.364
Yurtdışı merkez ve şubeler	-	-	-	-
Toplam	288.299	28.409	293.179	13.978

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

3.b) Yurtdışı bankalar hesabına ilişkin bilgiler:

	Serbest Tutar		Serbest Olmayan Tutar	
	Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
AB Ülkeleri	2.761	2.654	-	-
ABD, Kanada	9.505	6.710	-	-
OECD Ülkeleri*	-	-	-	-
Kıyı Bankacılığı Bölgeleri	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
Toplam	12.266	9.364	-	-

(*) AB ülkeleri, ABD ve Kanada dışındaki OECD ülkeleri

4. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler:

4.a) i. Teminata verilen/bloke edilen satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın teminata verilen/bloke edilen satılmaya hazır finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

4.a) ii. Repo işlemlerine konu olan satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın repo işlemlerine konu olan satılmaya hazır finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

4.b) Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin bilgiler:

Ünvanı	İştirak tarihi	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Tutar	Oran(%)	Tutar	Oran (%)
İzmir Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası A.Ş.	21.06.2002	323	3	323	3,00
Gelişen İşletmeler Piyasaları A.Ş. (*)	27.03.2006	138	2,75	138	2,75
S.W.I.F.T.SCRL	24.04.2009	96	0,32	-	-
Toplam		557		461	

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Borçlanma Senetleri	-	-
Borsada İşlem Gören	-	-
Borsada İşlem Görmeyen	-	-
Hisse Senetleri	557	461
Borsada İşlem Gören	-	-
Borsada İşlem Görmeyen	557	461
Değer Azalma Karşılığı (-)	-	-
Toplam	557	461

Banka'nın borsada işlem görmeyen tüm satılmaya hazır finansal varlıklar maliyet değeri ile kaydedilmiştir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

5. Kredilere ilişkin açıklamalar:

a) Banka'nın ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Nakdi	Gayrinakdi	Nakdi	Gayrinakdi
Banka Ortaklarına Verilen Doğrudan Krediler	4.282	1.276.272	2.747	998.140
Tüzel Kişi Ortaklara Verilen Krediler	4.282	1.276.272	2.747	998.140
Gerçek Kişi Ortaklara Verilen Krediler	-	-	-	-
Banka Ortaklarına Verilen Dolaylı Krediler	-	-	-	-
Banka Mensuplarına Verilen Krediler	-	-	-	-
Toplam	4.282	1.276.272	2.747	998.140

b) Birinci ve ikinci grup krediler, diğer alacaklar ile yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler:

	Standart Nitelikli Krediler ve Diğer Alacaklar		Yakın İzlemedeki Krediler ve Diğer Alacaklar	
	Krediler ve Diğer Alacaklar	Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar	Krediler ve Diğer Alacaklar	Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar
Nakdi Krediler				
İhtisas Dışı Krediler	6.038	-	-	-
İskonto ve İştira Senetleri	-	-	-	-
İhracat Kredileri	-	-	-	-
İthalat Kredileri	-	-	-	-
Mali Kesime Verilen Krediler	6.038	-	-	-
Yurtdışı Krediler	-	-	-	-
Tüketici Kredileri	-	-	-	-
Kredi Kartları	-	-	-	-
Kıymetli Maden Kredisi	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
İhtisas Kredileri	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	-	-	-	-
Toplam	6.038	-	-	-

c) Vade yapısına göre nakdi kredilerin ve diğer alacakların dağılımı:

	Standart Nitelikli Krediler ve Diğer Alacaklar		Yakın İzlemedeki Krediler ve Diğer Alacaklar	
	Krediler ve Diğer Alacaklar	Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar	Krediler ve Diğer Alacaklar	Yeniden Yapılandırılan ya da Yeni Bir İtfa Planına Bağlananlar
Kısa Vadeli Krediler ve Diğer Alacaklar	6.038	-	-	-
İhtisas Dışı Krediler	6.038	-	-	-
İhtisas Kredileri	-	-	-	-
Diğer Alacaklar	-	-	-	-
Orta ve Uzun Vadeli Krediler ve Diğer Alacaklar	-	-	-	-
İhtisas Dışı Krediler	-	-	-	-
İhtisas Kredileri	-	-	-	-
Diğer Alacakları	-	-	-	-

d) Tüketici kredileri, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın tüketici kredileri, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

e) Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

f) Kredilerin kullanıcılara göre dağılımı:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kamu	-	-
Özel	7.475	5.408
Toplam	7.475	5.408

g) Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Yurtiçi Krediler	7.475	5.408
Yurtdışı Krediler	-	-
Toplam	7.475	5.408

h) Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın bağlı ortaklık ve iştiraklere verdiği kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

i) Kredilere ilişkin olarak ayrılan özel karşılıklar:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılanlar	-	-
Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılanlar	200	-
Zarar Niteliğindeki Krediler ve Diğer Alacaklar İçin Ayrılan	-	-
Toplam	200	-

j) Donuk alacaklara ilişkin bilgiler (Net):

j.1) Donuk alacaklardan Bankaca yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın donuk alacaklardan Bankaca yeniden yapılandırılan ya da yeni bir itfa planına bağlanan kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

j.2) Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler:

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	V. Grup Zarar Niteliğindeki Kredi ve Diğer Alacaklar
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	-	-	-
Dönem İçinde İntikal (+)	1.637	-	-
Diğer Donuk Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	1.637	-
Diğer Donuk Alacak Hesaplarına Çıkış(-)	1.637	-	-
Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-
Aktiften Silinen (-)	-	-	-
<i>Kurumsal ve Ticari Krediler</i>	-	-	-
<i>Bireysel Krediler</i>	-	-	-
<i>Kredi Kartları</i>	-	-	-
<i>Diğer</i>	-	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi	-	1.637	-
Özel Karşılık (-)	-	200	-
Bilançodaki Net Bakiyesi	-	1.437	-

j.3) Yabancı para olarak kullanılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın yabancı para olarak kullandığı kredilerinden kaynaklanan donuk alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

j.4) Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarları:

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve Diğer Alacaklar	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler ve Diğer Alacaklar	V. Grup Zarar Niteliğindeki Kredi ve Diğer Alacaklar
Cari Dönem (Net)	-	1.437	-
Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullanılan Krediler (Brüt)	-	1.637	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	(200)	-
Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullanılan Krediler (Net)	-	1.437	-
Bankalar (Brüt)	-	-	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	-	-
Bankalar (Net)	-	-	-
Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)	-	-	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	-	-
Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)	-	-	-
Önceki Dönem (Net)	-	-	-
Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullanılan Krediler (Brüt)	-	-	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	-	-
Gerçek ve Tüzel Kişilere Kullanılan Krediler (Net)	-	-	-
Bankalar (Brüt)	-	-	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	-	-
Bankalar (Net)	-	-	-
Diğer Kredi ve Alacaklar (Brüt)	-	-	-
Özel Karşılık Tutarı (-)	-	-	-
Diğer Kredi ve Alacaklar (Net)	-	-	-

k) Zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar için tasfiye politikasının ana hatları: Banka'nın zarar niteliğinde kredileri ve diğer alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

l) Aktiften silme politikasına ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın aktiften silinen kredileri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

m) Diğer açıklama ve dipnotlar: Yıl içerisinde edinilen teminatlar ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar: Banka'nın 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla kullandığı nakit kredilere ilişkin olarak aldığı teminatların ayrıntılarına aşağıda yer verilmiştir:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Nakit	40	50
Devlet tahvili ve hazine bonosu	1.712	1.366
Hisse senedi (borsada işlem gören)	15.578	7.887
Teminat mektubu	10.625	4.220
	27.955	13.523

Finansal araç sınıfları itibarıyla, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların yaşlandırma analizi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış kredi ve diğer alacaklara ilişkin olarak Banka'nın 31 Aralık 2009 itibarıyla elinde bulundurduğu teminatların gerçeğe uygun değeri: 6.434 Bin TL dir. (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

Değişken faizli kredi ve diğer alacaklar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın değişken faizli kredi ve diğer alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan kredi ve diğer alacaklar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan kredi ve diğer alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

Krediler ve alacaklara ilişkin gerçeğe uygun değeri ile izlenen kredi türevleri: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın krediler ve alacaklara ilişkin gerçeğe uygun değeri ile izlenen kredi türevleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

6. Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar:**6.a) i. Teminata verilen/bloke edilen vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar:**

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Teminata verilen/bloke edilen vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	61.101	78.710
Bu yatırıma ait reeskont	12.505	17.536
Toplam	73.606	96.246

6.a) ii. Repo işlemlerine konu olan vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar yasal yükümlülükler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın repo işlemlerine konu olan vadeye kadar elde tutulacak yatırımlara ilişkin yasal yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

6.b) Vadeye kadar elde tutulacak devlet borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Devlet Tahvili	73.606	96.246
Hazine Bonosu	-	-
Diğer Kamu Borçlanma Senetleri	-	-
Toplam	73.606	96.246

6.c) Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlara ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Dönem Önceki
Borçlanma Senetleri	73.606	96.246
Borsada İşlem Görenler	73.606	96.246
Borsada İşlem Görmeyenler	-	-
Değer Azalma Karşılığı (-)	-	-
Toplam	73.606	96.246

6.d) Vadeye kadar elde tutulacak yatırımların yıl içindeki hareketleri:

	Cari Dönem	Dönem Önceki
Dönem Başındaki Değer	96.246	93.095
Parasal Varlıklarda Meydana Gelen Kur Farkları	-	-
Yıl İçindeki Alımlar	39.012	36.861
Satış ve İtfa Yoluyla Elden Çıkarılanlar	(56.620)	(33.710)
Değer Azalışı Karşılığı (-)	-	-
Kazanılmış Kupon Gelirlerinin Maliyet Üzerindeki Etkisi	(5.032)	-
Dönem Sonu Toplamı	73.606	96.246

7. İştiraklere ilişkin bilgiler (Net):

7.a) Konsolide edilmeyen iştiraklere ilişkin açıklamalar: Banka'nın konsolide edilmeyen iştiraki bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

7.b) Konsolide edilen iştiraklere ilişkin açıklamalar: Banka'nın konsolide edilen iştiraki bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)****8. Bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler (Net):****8.a) Konsolide edilmeyen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler:**

Unvanı	Adres (Şehir/Ülke)	Banka'nın Pay	
		Oranı-Farklıysa Oy Oranı(%)	Banka Risk Grubu Pay Oranı (%)
Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.	İstanbul/Türkiye	28,57	65,00

Banka, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'nin %65 oranındaki hissesine sahip olmakla birlikte, ana sözleşme gereği Banka'nın anılan şirketteki oy oranı %28,57 (2/7)'dir. Banka'nın, söz konusu şirketteki toplam oy hakkının %20'nin üzerindeki kısmını elinde tutmasına rağmen, şirket üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır. Bu nedenle anılan bağlı ortaklık konsolidasyona tabi tutulmamıştır. Bağlı ortaklık, finansal tablolara maliyet bedeli olan 4.825 TL ile kaydedilmiştir.

Aktif		Sabit Varlık		Menkul Değer		Cari Dönem	Önceki Dönem	Gerçeğe
Toplamı (*)	Özkaynak	Toplamı	Faiz Gelirleri	Gelirleri	Kâr/Zararı	Kâr/Zararı	Uygun Değeri	
44.385	40.207	4.234	3.356	-	17.492	15.969	-	

(*) 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla SPK'nın Seri: XI No: 29 Tebliği'ni uyarınca bağımsız denetimden geçmemiş finansal tablolardan alınmıştır.

8.b) Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler:

i. **Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın konsolide edilen bağlı ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

ii. **Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin dönem içi hareketler:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın konsolide edilen bağlı ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

iii. **Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin sektör bilgileri:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın konsolide edilen bağlı ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

iv. **Borsaya kote konsolide edilen bağlı ortaklıklar:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın borsaya kote konsolide edilen bağlı ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

9. **Birlikte kontrol edilen ortaklıklara (iş ortaklıkları) ilişkin açıklamalar:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

10. **Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler (Net):** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın kiralama işlemlerinden alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

11. **Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar:** Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın riskten korunma amaçlı türev finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

12. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2008	Alımlar	Satışlar	Cari Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2009
Maliyet:				
Gayrimenkul	13.610	-	-	13.610
Finansal Kiralama ile Edinilen MDV	8.646	-	-	8.646
Araçlar	433	276	(229)	480
Diğer	4.312	449	(637)	4.124
Toplam Maliyet	27.001	725	(866)	26.860

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2008	Dönem Amortisman Gideri	Satışlar	Cari Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2009
Birikmiş Amortisman:				
Gayrimenkul	(3.782)	(245)	-	(4.027)
Finansal Kiralama ile Edinilen MDV	(8.646)	-	-	(8.646)
Araçlar	(353)	(48)	229	(172)
Diğer	(3.344)	(435)	635	(3.144)
Toplam Birikmiş Amortisman	(16.125)	(728)	864	(15.989)

Net Defter Değeri **10.876** **10.871**

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2007	Alımlar	Satışlar	Cari Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2008
Maliyet:				
Gayrimenkul	13.610	-	-	13.610
Finansal Kiralama ile Edinilen MDV	8.646	-	-	8.646
Araçlar	873	81	(519)	433
Diğer	4.023	369	(82)	4.312
Toplam Maliyet	27.152	450	(601)	27.001

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2007	Dönem Amortisman Gideri	Satışlar	Cari Dönem Sonu Bakiyesi 31.12.2008
Birikmiş Amortisman:				
Gayrimenkul	(3.613)	(169)	-	(3.782)
Finansal Kiralama ile Edinilen MDV	(8.646)	-	-	(8.646)
Araçlar	(870)	(2)	519	(353)
Diğer	(3.030)	(394)	80	(3.344)
Toplam Birikmiş Amortisman	(16.159)	(565)	599	(16.125)

Net Defter Değeri **10.993** **10.876**

12.a) Münferit bir varlık için cari dönemde kaydedilmiş veya iptal edilmiş değer azalışının tutarı finansal tabloların bütünü açısından önem teşkil etmekteyse:

i. Değer azalışının kaydedilmesine veya iptal edilmesine yol açan olaylar ve şartları: Değer azalışının kaydedilmesine veya iptal edilmesine yol açan olay ve şartın ayrıntılarına raporun (12.b) bölümünde yer verilmiştir.

ii. Finansal tablolarda kaydedilen veya iptal edilen değer azalışının tutarı: Finansal tablolarda iptal edilen değer azalışının ayrıntılarına raporun (12.b) bölümünde yer verilmiştir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

12.b) Cari dönemde kaydedilmiş veya iptal edilmiş olan ve her biri veya bazıları finansal tabloların bütünü açısından önemli olmamakla birlikte toplamı finansal tabloların bütünü açısından önemli olan değer düşüklükleri için ilgili varlık grupları itibarıyla ayrılan veya iptal edilen değer azalışı tutarları ile bunlara neden olan olay ve şartlar: Cari dönemde kaydedilmiş veya iptal edilmiş önemli değer düşüklükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Banka'nın faaliyette bulunduğu ve kendisine ait olan binaya ilişkin olarak 2004 yılı Aralık ayında bağımsız bir ekspertiz şirketi tarafından gerçekleştirilen değerlendirme neticesinde, varlığın defter değeri azalmış ve söz konusu azalış değer düşüş gideri olarak muhasebeleştirilmiştir. Bahse konu varlığa ilişkin olarak 2007 yılının Aralık ayında bağımsız bir ekspertiz firması tarafından gerçekleştirilen değerlendirme çalışması neticesinde, anılan varlığın değerinin arttığı belirlenmiştir. 31 Aralık 2007 tarihli finansal tablolarda, değer artışı, söz konusu varlığın daha önce gelir tablosu ile ilişkilendirilmiş bulunan değer azalışını tersine çevirdiği ölçü dikkate alınmak suretiyle, 2.118 TL gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.).

12.c) Maddi duran varlıklar üzerindeki rehin, ipotek ve varsa diğer kısıtlamalar, maddi duran varlıklar için inşaat sırasında yapılan harcamaların tutarı, maddi duran varlık alımı için verilen taahhütler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın maddi duran varlıkları üzerinde rehin, ipotek veya diğer kısıtlamalar, maddi duran varlıklar için inşaat sırasında yapılan harcamalar, maddi duran varlık alımı için verilen taahhütler bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

13. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31/12/2008	Alımlar	Satışlar	Cari Dönem Sonu Bakiyesi 31/12/2009
Maliyet:				
Özel Maliyet Bedelleri	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.990	431	-	2.421
Toplam Maliyet	1.990	431	-	2.421
		Dönem Gideri	Satışlar	
Birikmiş Amortisman:				
Özel Maliyet Bedelleri	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.751)	(192)	-	(1.943)
Toplam Birikmiş Amortisman	(1.751)	(192)	-	(1.943)
Net Defter Değeri	239			478

	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi 31/12/2007	Alımlar	Satışlar	Dönem Sonu Bakiyesi 31/12/2008
Maliyet:				
Özel Maliyet Bedelleri	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.817	173	-	1.990
Toplam Maliyet	1.817	173	-	1.990
		Dönem Gideri	Satışlar	
Birikmiş Amortisman:				
Özel Maliyet Bedelleri	-	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.630)	(121)	-	(1.751)
Toplam Birikmiş Amortisman	(1.630)	(121)	-	(1.751)
Net Defter Değeri	187			239

a) Finansal tabloların bütünü açısından önem arz eden bir maddi olmayan duran varlık bulunması durumunda, bunun defter değeri, tanımı ve kalan amortisman süresi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın finansal tabloların bütünü açısından önem arz eden bir maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

b) Varsa devlet teşvikleri kapsamında edinilen ve ilk muhasebeleştirmede rayiç değeri ile kaydedilmiş olan maddi olmayan duran varlıklara ilişkin bilgi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın devlet teşvikleri kapsamında edindiği ve ilk muhasebeleştirmede rayiç değeri ile kaydedilmiş olan maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

c) Devlet teşvikleri kapsamında edinilen ve ilk muhasebeleştirmede rayiç değeri ile kaydedilmiş olan maddi olmayan duran varlıkların ilk kayıt tarihinden sonraki değerlemelerinin hangi yöntemle yapıldığı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın devlet teşvikleri kapsamında edindiği ve ilk muhasebeleştirmede rayiç değeri ile kaydedilmiş olan maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

d) Kullanımında herhangi bir kısıtlama bulunan veya rehneden maddi olmayan duran varlıkların defter değeri: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın kullanımında herhangi bir kısıtlama bulunan veya rehneden maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

e) Maddi olmayan duran varlık edinimi için verilmiş olan taahhütlerin tutarı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın maddi olmayan duran varlık edinimi için verilmiş olan taahhütleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

f) Yeniden değerlendirme yapılan maddi olmayan duran varlıklar için varlık türü bazında açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın yeniden değerlendirme yapılan maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

g) Varsa, dönem içinde gider kaydedilen araştırma geliştirme giderlerinin toplam tutarı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın dönem içinde gider kaydedilen araştırma geliştirme giderleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

h) Finansal tabloları konsolide edilen ortaklıklardan dolayı ortaya çıkan ortaklık bazında pozitif veya negatif konsolidasyon şerefiyesi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın finansal tabloları konsolide edilen ortaklıklardan dolayı ortaya çıkan ortaklık bazında pozitif veya negatif konsolidasyon şerefiyesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

i) Şerefiyeye ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla şerefiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

j) Şerefiyenin defter değerinin dönem başı, dönem sonu bakiyesi ve dönem içi hareketleri: Bilanço tarihi itibarıyla şerefiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

14. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

15. Ertelenmiş Vergi Varlığına İlişkin Açıklamalar:

a) 31 Aralık 2009 itibarıyla bilançoya yansıtılan ertelenmiş vergi varlığı tutarı 1.312 TL'dir (31 Aralık 2008: 817 TL'dir).

b) Önceki dönemlerde üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış ve bilançoya yansıtılmamış indirilebilir geçici farklar: Bilanço tarihi itibarıyla, önceki dönemlerde üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış ve bilançoya yansıtılmamış indirilebilir geçici farklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

c) Ertelenmiş vergiler için ayrılan değer düşüş karşılıkları ile değer düşüş karşılıklarının iptal edilmesinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlığı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın ertelenmiş vergiler için ayrılan değer düşüş karşılıkları ile değer düşüş karşılıklarının iptal edilmesinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

d) Ertelenmiş vergi varlığı hareket tablosu:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
1 Ocak itibarıyla	817	776
Efektif Vergi Oranındaki Değişikliğin Etkisi	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	495	41
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri (Net)	495	41
Özkaynaklar Altında Muhasebeleştirilen Ertelenmiş Vergi	-	-
Ertelenmiş Vergi Aktifi	1.312	817

16. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar hakkında açıklamalar:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

17. Diğer aktiflere ilişkin bilgiler:

Bilançonun diğer aktifler kalemi, nazım hesaplarda yer alan taahhütler hariç bilanço toplamının %10'unu aşmaktadır. Diğer aktiflerin alt hesap ayrıntısı aşağıdadır.

Diğer aktiflerin dağılımı:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Üyelerden Komisyon Alacakları	1.339	1.037
Peşin Ödenmiş Masraflar	553	628
Saklama ve Ücret Reeskontları	-	99
Ayniyat Mevcudu	23	37
Verilen Nakdi Teminatlar	5	4
Diğer	109	26
Toplam	2.029	1.831

II. Bilançonun Pasif Hesaplarına İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

1. Mevduata İlişkin Bilgiler:

a) Mevduatın vade yapısına ilişkin bilgiler:

Banka, mevduat kabulüne yetkili değildir.

b) Sigorta kapsamında bulunan tasarruf mevduatına ilişkin bilgiler:

Banka, mevduat kabulüne yetkili değildir.

c) Merkezi yurtdışında bulunan Banka'nın Türkiye'deki şubesinde bulunan tasarruf mevduatı, merkezin bulunduğu ülkede sigorta kapsamında olup olmadığı:

Banka'nın merkezi Türkiye'dedir.

d) Sigorta kapsamında bulunmayan tutarlar:

Banka, mevduat kabulüne yetkili değildir.

2. Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla alım satım amaçlı türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)****3. Alınan Kredilere İlişkin Bilgiler:****a) Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler:**

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
T.C. Merkez Bankası Kredileri	-	-	-	-
Yurtiçi Banka ve Kuruluşlardan	90.073	-	164.383	-
Yurtdışı Banka, Kuruluş ve Fonlardan	-	-	-	-
Toplam	90.073	-	164.383	-

b) Alınan kredilerin vade ayırımına göre gösterilmesi:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Kısa Vadeli	90.073	-	164.383	-
Orta ve Uzun Vadeli	-	-	-	-
Toplam	90.073	-	164.383	-

c) Banka'nın yükümlülüklerinin yoğunlaştığı alanlara ilişkin ilave açıklamalar:

Banka'nın yükümlülükleri, ödenecek vergi ve benzeri ödemeler ile üyelerin nakdi teminatları ve cari hesaplarından oluşmaktadır. Banka ayrıca İstanbul Menkul Kıymetler Borsası bünyesindeki hisse, tahvil ve bono piyasaları için oluşturulan garanti fonları ile Vadeli İşlemler ve Opsiyon Borsası garanti fonu ve işlem teminatlarının işletilmesi görevini üstlendiğinden, Banka'nın söz konusu tutarlara ilişkin olarak da yükümlülüğü bulunmaktadır.

4. Repo işlemlerinden sağlanan fonlara ilişkin bilgiler:

Bilanço tarihi itibarıyla, Banka'nın repo işlemlerinden sağlanan fonları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

5. Bilançonun diğer yabancı kaynaklar kalemi, bilanço dışı taahhütler hariç bilanço toplamının %10'unu aşıyorsa, bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
İMKB Garanti Fonu-Hisse Senedi	52.214	48.809
İMKB Garanti Fonu-Tahvil	62.761	58.688
Diğer	46.807	17.489
Toplam	161.782	124.986

6. Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin bilgiler (net):

a) Finansal kiralama sözleşmelerinde kira taksitlerinin belirlenmesinde kullanılan kriterler, yenileme ve satın alma opsiyonları ile sözleşmede yer alan kısıtlamalar hususlarında bankaya önemli yükümlülükler getiren hükümlerle ilgili genel açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın finansal kiralama sözleşmelerinde kira taksitlerinin belirlenmesinde kullanılan kriterler, yenileme ve satın alma opsiyonları ile sözleşmede yer alan kısıtlamalar hususlarında Banka'ya önemli yükümlülükler getiren hükümler bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

b) Sözleşme değişikliklerine ve bu değişikliklerin Banka'ya getirdiği yeni yükümlülüklerle ilişkin detaylı açıklama: Bilanço tarihi itibarıyla sözleşme değişiklikleri ve bu değişikliklerin Banka'ya getirdiği yeni yükümlülükler bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

c) Finansal kiralama işlemlerinden doğan yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın finansal kiralama işlemlerinden doğan yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

d) Faaliyet kiralamasına ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın faaliyet kiralaması bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

e) Satış ve geri kiralama işlemlerinde kiracı ve kiralayan, sözleşme koşulları ve sözleşmenin özellikli maddelerine ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın satış ve geri kiralama işlemlerinde kiracı ve kiralayan, sözleşme koşulları ve sözleşmenin özellikli maddeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

7. Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın riskten korunma amaçlı türev finansal borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

8. Karşılıklara ilişkin açıklamalar:

a) Genel karşılıklara ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Genel Karşılıklar		
I. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar	119	107
II. Grup Kredi ve Alacaklar İçin Ayrılanlar	-	-
Gayrinakdi Krediler İçin Ayrılanlar	3.256	2.265
Diğer	-	-
Toplam	3.375	2.372

b) Döviz endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalış karşılıkları: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın döviz endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalışları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

c) Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler için ayrılan özel karşılık tutarı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi kredileri için ayrılan özel karşılık bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

d) İzin, kıdem tazminatlarına ilişkin yükümlülükler:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'inci maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.365,16 TL (31 Aralık 2008: 2.173,19 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Banka'nın kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2010 tarihinden itibaren geçerli olan 2.427,04 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (1 Ocak 2009 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı aylık 2.260,05 TL'dir).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Banka'nın, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Banka'nın yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %4,8 enflasyon ve %11 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %5,92 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2008: %5,4 enflasyon oranı, %12 iskonto oranı ve %6,26 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Banka'ya kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Toplam İşten Ayrılma Yükümlülüğü (İskonto Edilmemiş)	5.095	4.400
İşten Ayrılma Karşılığı (Finansal Tablolara Yansıtılan)	2.004	1.583
Karşılığın İskonto Edilmemiş Toplam Yükümlülüğe Oranı%	39,33	35,98

Banka, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 1.243 TL (31 Aralık 2008-1.094 TL) toplam izin yükümlülüğünü finansal tablolarında Çalışan Hakları Karşılığı kalemi içinde göstermiştir.

d.1) Kıdem tazminatı hareket tablosu

	Cari Dönem	Önceki Dönem
1 Ocak itibarıyla	1.583	1.219
Dönem içinde ödenen	(86)	(25)
Dönem gideri	507	389
Hizmet Gideri	408	313
Faiz Gideri	99	76
Toplam	2.004	1.583

d.2) Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı Tablosu

	Cari Dönem	Önceki Dönem
İzin Karşılığı	1.243	1.094
Toplam	1.243	1.094

e) Diğer karşılıklara ilişkin bilgiler:

e.1) Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıklara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

e.2) Diğer karşılıkların, karşılıklar toplamının %10'unu aşması halinde aşımaya sebep olan alt hesapların isim ve tutarları:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uygulama Karşılığı	-	-
Dava karşılıkları (*)	164	93
Toplam	164	93

(*) Banka aleyhine açılmış ve halihazırda devam etmekte olan davalara ilişkin olarak ayrılan karşılık tutarıdır. Ayrıca, Banka aleyhine Yatırımcıları Koruma Fonu tarafından tasfiye halindeki Merkez Menkul Değerler A.Ş.'nin kredi kullanımı karşılığında bankaya verdiği 1.805 Bin TL tutarındaki teminatının rehnedilmesi konusunda dava açılmış olup, söz konusu dava TMS 37 çerçevesinde değerlendirilmiş, ve gelecek dönemlerde nakit çıkışının muhtemel olmaması sebebiyle, karşılık ayrılmasına gerek görülmemiştir.

f) Emeklilik haklarından doğan yükümlülükler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın emeklilik haklarından doğan yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

f.1) SSK'ya istinaden kurulan sandıklar için yükümlülükler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın SSK'ya istinaden kurulan sandıklar için yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

f.2) Banka çalışanları için emeklilik sonrası hak sağlayan her çeşit vakıf, sandık gibi örgütlenmelere ilişkin yükümlülükler:

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, toplam 205 Banka çalışanının 13'ünün üyesi bulunduğu, üyeleri tarafından verilmesi muhtemel bir açığı ya da zimmet veya ihtilası Banka'ya ödemek amacıyla kurulmuş olan İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. Kefalet Sandığı ("Sandık") bulunmaktadır. Banka'nın bilanço tarihi itibarıyla adı geçen Sandık'a karşı herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

9. Vergi borcuna ilişkin açıklamalar:**a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar:****a.1) Kurumlar vergisi:**

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kurumlar Vergisi Karşılığı	8.646	10.334
Peşin Ödenmiş Vergiler (-)	7.470	7.315
Cari Vergi Karşılığı	1.176	3.019

a.2) Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Ödenecek Kurumlar Vergisi	1.176	3.019
Menkul Sermaye İradı Vergisi	533	2.631
Gayrimenkul Sermaye İradı Vergisi	-	-
BSMV	265	365
Kambiyo Muameleleri Vergisi	-	-
Ödenecek Katma Değer Vergisi	9	11
Diğer	578	511
Toplam	2.561	6.537

a.3) Primlere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Sosyal Sigorta Primleri-Personel	124	108
Sosyal Sigorta Primleri-İşveren	131	115
Banka Sosyal Yardım Sandığı Primleri-Personel	-	-
Banka Sosyal Yardım Sandığı Primleri-İşveren	-	-
Emekli Sandığı Aidatı ve Karşılıkları-Personel	-	-
Emekli Sandığı Aidatı ve Karşılıkları-İşveren	-	-
İşsizlik Sigortası-Personel	9	8
İşsizlik Sigortası-İşveren	18	15
Diğer	-	-
Toplam	282	246

b) Bulunması halinde ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar: Banka'nın bilanço tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi borcu bulunmamaktadır.

10. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları hakkında bilgiler:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

11. Banka'nın kullandığı sermaye benzeri kredilerin sayısı, vadesi, faiz oranı, kredinin temin edildiği kuruluş ve varsa, hisse senedine dönüştürme opsiyonuna ilişkin detaylı açıklamalar:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın kullandığı sermaye benzeri kredileri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

12. Özkaynaklara ilişkin bilgiler:

a) Ödenmiş sermayenin gösterimi:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Hisse Senedi Karşılığı	60.000	60.000
İmtiyazlı Hisse Senedi Karşılığı	-	-

b) Ödenmiş sermaye tutarı, bankada kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'da kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır (31 Aralık 2008: Uygulanmamaktadır).

c) Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile artırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler:

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren dönem içerisinde yapılan sermaye artırımını bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

d) Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren dönem içerisinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kısım bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

e) Son mali yılın ve onu takip eden ara dönemin sonuna kadar olan sermaye taahhütleri, bu taahhütlerin genel amacı ve bu taahhütler için gerekli tahmini kaynaklar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın son mali yılın ve onu takip eden ara dönemin sonuna kadar olan sermaye taahhütleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

f) Banka'nın gelirleri, karlılığı ve likiditesine ilişkin geçmiş dönem göstergeleri ile bu göstergelerdeki belirsizlikler dikkate alınarak yapılacak öngörülerin, Banka'nın özkaynakları üzerindeki tahmini etkileri:

Banka'nın likit oluşu ve bu sayede iyi ilişki içerisinde olduğu bankalardan kolay ve ucuz fon sağlayarak söz konusu fonları yurtiçinde plase etmek suretiyle kâr elde etme olanağı bulunmaktadır. Buna paralel olarak gelecekte de benzer şartların oluşması halinde kârlılığın artacağı ve söz konusu kârın bünyede bırakılarak Banka özkaynaklarına olumlu etki yapacağı öngörülmektedir.

g) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 200 TL nominal değerinde imtiyazlı hisse senedi bulunmaktadır. Banka ana sözleşmesinin altıncı maddesine göre A ve B grubu payları temsil eden çıkarılacak hisse senetlerinden A grubu payları temsil eden hisse senetleri sadece İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na aittir ve devredilemezler. Öte yandan, Banka Ana Sözleşmesi'nin 9/b maddesine göre Banka Yönetim Kurulu'nun dört üyesi A grubu pay sahibi ortak tarafından gösterilen adaylar arasından Genel Kurulca seçilir.

h) Menkul değerler değer artış fonuna ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın menkul değerler değer artış fonu bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

13. Yasal yedeklere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
I. Tertip Kanuni Yedek Akçe	7.312	7.312
II. Tertip Kanuni Yedek Akçe	9.767	6.965
Özel Kanunlar Gereği Ayrılan Yedek Akçeler	-	-
Toplam	17.079	14.277

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

14. Olağanüstü yedeklere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Genel Kurul Kararı Uyarınca Ayrılan Yedek Akçe	63.986	52.156
Dağıtılmamış Kârlar	-	-
Birikmiş Zararlar	-	-
Yabancı Para Sermaye Kur Farkı	-	-
Toplam	63.986	52.156

15. Özkaynak ile ilgili diğer bilgiler:

Diğer yedeklerin dönem içi hareketi bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

16. Azınlık paylarına ilişkin açıklamalar:

Bilanço tarihi itibarıyla azınlık payları bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

17. Kâr dağıtımına ilişkin bilgiler:

Rapor tarihi itibarıyla Baka'nın 2009 yılı Genel Kurul toplantısı gerçekleştirilmediğinden kâr dağıtımı ile ilgili bir karar alınmamıştır

(2008: 27 Mart 2009 tarihinde yapılan Banka Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca 6 Nisan 2009 tarihinden itibaren dağıtılmaya başlanmak üzere, 31.015 bin TL temettünün ortaklar ve personele dağıtılmasına karar verilmiş ve bilanço tarihi itibarıyla dağıtım tamamlanmıştır.)

III. Nazım Hesaplara İlişkin Olarak Açıklanması Gereken Hususlar

1. Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin açıklama:

a) Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

b) Aşağıdakiler dahil nazım hesap kalemlerinden kaynaklanan muhtemel zararların ve taahhütlerin yapısı ve tutarı:

b.1) Garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi krediler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi kredileri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

b.2) Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

c) Gayrinakdi Krediler ile İlgili Açıklamalar:

c.1) Gayrinakdi kredilerin toplam tutarı:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Nakit Kredi Teminine Yönelik Olarak Açılan Gayrinakdi Krediler	-	-
Bir Yıl veya Daha Az Süreli Asıl Vadeli	-	-
Bir Yıldan Daha Uzun Süreli Asıl Vadeli	-	-
Diğer Gayrinakdi Krediler (*)	1.657.179	1.202.145
Toplam	1.657.179	1.202.145

(*) Borsa para piyasası işlemleri için verilen garantilerdir.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

c.2) Gayrinakdi krediler hesabı içinde sektör bazında risk yoğunlaşması hakkında bilgi:

	Cari Dönem				Önceki Dönem			
	TP	(%)	YP	(%)	TP	(%)	YP	(%)
Tarım	-	-	-	-	-	-	-	-
Çiftçilik ve Hayvancılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Ormancılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Balıkçılık	-	-	-	-	-	-	-	-
Sanayi	-	-	-	-	-	-	-	-
Madencilik ve Taşocakçılığı	-	-	-	-	-	-	-	-
İmalat Sanayi	-	-	-	-	-	-	-	-
Elektrik, Gaz, Su	-	-	-	-	-	-	-	-
İnşaat	-	-	-	-	-	-	-	-
Hizmetler	1.657.179	100	-	-	1.202.145	100	-	-
Toptan ve Perakende Ticaret	-	-	-	-	-	-	-	-
Otel ve Lokanta Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulaştırma ve Haberleşme	-	-	-	-	-	-	-	-
Mali Kuruluşlar	1.657.179	100	-	-	1.202.145	100	-	-
Gayrimenkul ve Kiralama Hizm.	-	-	-	-	-	-	-	-
Serbest Meslek Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Eğitim Hizmetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Sağlık ve Sosyal Hizmetler	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	1.657.179	100	-	-	1.202.145	100	-	-

c.3) I ve II'nci grup gayrinakdi kredilere ilişkin bilgiler:

	I inci Grup		II nci Grup	
	TP	YP	TP	YP
Gayrinakdi Krediler	1.657.179	-	-	-
Teminat Mektupları	-	-	-	-
Aval ve Kabul Kredileri	-	-	-	-
Akreditifler	-	-	-	-
Cirolar	-	-	-	-
Menkul Kıymet İhracında Satın Alma Garantilerimizden	-	-	-	-
Faktoring Garantilerinden	-	-	-	-
Diğer Garanti ve Kefaletler	1.657.179	-	-	-

2. Türev işlemlere ilişkin bilgiler:

Banka'nın 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla türev işlemleri bulunmamaktadır.

Bilanço tarihi itibarıyla, vadeli döviz, para ve faiz swap işlemlerinin dökümü döviz cinsi bazında ve TL cinsinden karşılıkları:

Banka'nın vadeli döviz, para ve faiz swap işlemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2007: Bulunmamaktadır).

Gerçeğe uygun değer riskinden korunma:

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla sona eren yıl içerisinde, Banka finansal riskten korunma konusu kalemden kaynaklanan net kazanç/(kayıp): Banka'nın 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıl içerisinde, finansal riskten korunma konusu kalemlerde kaynaklanan net kazancı/(kayıbı) bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

Nakit akış riskinden korunma

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, nakit akış riskinden koruma işlemleri ile ilgili olarak nakit akışlarının meydana gelmesi beklendiği dönemler ile kâr veya zararı etkilemelerinin beklendiği zamanlar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın nakit akış riskinden koruma işlemleri ile ilgili olarak nakit akışlarının meydana gelmesi beklendiği dönemler ile kâr veya zararı etkilemelerinin beklendiği zamanlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

Yurtdışındaki işletmelerde bulunan net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemler:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın yurtdışındaki işletmelerde bulunan net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemler bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

3. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar:

a.1) Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığıyla (iş ortaklıkları) ilgili şarta bağlı hususlar ve diğer girişimcilerle birlikte şarta bağlı yükümlülüklerdeki payı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

a.2) Birlikte kontrol edilen ortaklığın (iş ortaklıkları) kendi şarta bağlı yükümlülüklerine ilişkin payı: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın Birlikte kontrol edilen ortaklığın (iş ortaklıkları) kendi şarta bağlı yükümlülüklerine ilişkin payı bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

a.3) Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığındaki (iş ortaklıkları) diğer girişimcilerin yükümlülüklerinden sorumlu olmasından kaynaklanan şarta bağlı yükümlülükleri: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın birlikte kontrol edilen ortaklığındaki (iş ortaklıkları) diğer girişimcilerin yükümlülüklerinden sorumlu olmasından kaynaklanan şarta bağlı yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

b) Şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi, finansal tablolarda belirtilmesi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

4. Başkaları nam ve hesabına verilen hizmetlere ilişkin açıklamalar:

Banka, menkul kıymetlerin, kıymetli madenlerin ve diğer kıymetlerin saklamasını yaparak borsalarda alım satımdan doğan nakit, kıymet taahhüt ve alacaklarının takasını yapmaktadır. Ayrıca 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, 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 anaparanın vadesinde tahsilatı, menkul kıymetler ile diğer kıymetleri temsil eden belgelerin değiştirilmesi ve benzeri diğer mali hizmetleri gerçekleştirmektedir.

5. Bankaların uluslararası derecelendirme kuruluşlarına yaptırmış oldukları derecelendirmeye ilişkin özet bilgiler:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası derecelendirme kuruluşlarına yaptırmış olduğu derecelendirme bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

IV. Gelir Tablosuna İlişkin Olarak Açıklanması Gereken Hususlar**1. Alınan Faizlere İlişkin Bilgiler**

a) Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Kredilerden Alınan Faizler				
Kısa Vadeli Kredilerden	604	-	3.147	-
Orta ve Uzun Vadeli Kredilerden	-	-	-	-
Takipteki Alacaklardan Alınan Faizler	-	-	-	-
Kaynak Kul. Destekleme Fonundan Alınan Primler	-	-	-	-
Toplam	604	-	3.147	-

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
T.C. Merkez Bankası'ndan	-	-	-	5
Yurtiçi Bankalardan	35.416	310	37.887	10
Yurtdışı Bankalardan	-	36	-	310
Yurtdışı Merkez ve Şubelerden	-	-	-	-
Toplam	35.416	346	37.887	325

c) Menkul değerlerden alınan faizlere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan	-	-	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara	-	-	-	-
Yansıtılan Finansal Varlıklardan				
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan	-	-	-	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	13.348	-	17.514	-
Toplam	13.348	-	17.514	-

d) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Cari yılda Banka'nın iştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirleri bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

e) Diğer bilgiler: Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

2 Verilen Faizlere İlişkin Bilgiler

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TP	YP	TP	YP
Bankalara	15.506	-	19.263	-
T.C. Merkez Bankası'na	-	-	-	-
Yurtiçi Bankalara	15.506	-	19.263	-
Yurtdışı Bankalara	-	-	-	-
Yurtdışı Merkez ve Şubelere	-	-	-	-
Diğer Kuruluşlara	-	-	-	-
Toplam	15.506	-	19.263	-

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

b) İştirakler ve bağılı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler: Cari yılda Banka'nın iştirakler ve bağılı ortaklıklara verilen faiz giderleri bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

c) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler: Cari yılda ihraç edilen menkul kıymetlere verilen faiz bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

d) Mevduata ödenen faizin vade yapısına göre gösterimi: Cari yılda mevduata ödenen faiz bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

3. Temettü gelirlerine ilişkin açıklamalar:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan FV	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan	92	15
Diğer (Bağılı Ortaklıklardan)	6.127	4.867
Toplam	6.219	4.882

4. Ticari kâr/zarara ilişkin açıklamalar:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kâr	180	440
Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı	-	-
Türev Finansal İşlemlerden	-	-
Diğer	-	-
Kambiyo İşlemlerinden Kâr	180	440
Zarar (-)	(170)	(151)
Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı	-	-
Türev Finansal İşlemlerden	-	-
Diğer	-	-
Kambiyo İşlemlerinden Zarar	(170)	(151)

5. Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin açıklamalar:

Diğer faaliyet gelirleri esas olarak, Banka'nın faaliyet konusuna uygun olarak, hisse senedi ve devlet iç borçlanma senetleri saklama, müşteri ismine saklama, hesap bakım, bedelsiz hisse senedi tahsil ve borsa takas işlemleri ile ilgili elde edilen komisyon ve ücret gelirlerinden oluşmaktadır.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Hesap Bakım Gelirleri	2.948	2.358
VOB Gelirleri	7.522	7.010
Diğer	1.662	1.151
Toplam	12.132	10.519

Raporun beşinci bölüm, dördüncü kısım, 12 numaralı dipnotunda gelir tablosunda yer alan diğer kalemi altındaki bakiyelerin gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde söz konusu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesapların ayrıntılarına yer verilmiştir.

Yeni gelişmeleri içeren ve Banka'nın gelirlerini önemli ölçüde etkileyen faktörlerle ilgili bilgiler ile olağandışı kalemlerden kaynaklanan gelirlerin niteliği ve miktarı:

Banka'nın gelirlerini önemli ölçüde etkileyen olağandışı gelirleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

6. Bankaların kredi ve diğer alacaklarına ilişkin değer düşüş karşılıkları:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Kredi ve Diğer Alacaklara İlişkin Özel Karşılıklar	200	-
-III. Grup Kredi ve Alacaklardan	-	-
-IV. Grup Kredi ve Alacaklardan	200	-
-V. Grup Kredi ve Alacaklardan	-	-
Genel Karşılık Giderleri	1.003	826
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılık Giderleri	-	-
Menkul Değerler Değer Düşme Giderleri	-	-
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan FV	-	-
-Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve VKET Men. Değ. Değer Düşüş Giderleri	-	-
-İştirakler	-	-
-Bağlı Ortaklıklar	-	-
-Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (iş ortaklıkları)	-	-
-Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-
Diğer	372	-
Toplam	1.575	826

7. Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Personel Giderleri	19.687	17.033
Kıdem Tazminatı Karşılığı	421	364
Banka Sosyal Yardım Sandığı Varlık Açıkları Karşılığı	-	-
Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri	-	-
Maddi Duran Varlık Amortisman Giderleri	728	565
Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri	-	-
-Şerefiye Değer Düşüş Gideri	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Amortisman Giderleri	192	121
Özkaynak Yöntemi Uygulanan Ortaklık Payları Değer Düşüş Gideri	-	-
Elden Çıkarılacak Kıymetler Değer Düşüş Giderleri	-	-
Elden Çıkarılacak Kıymetler Amortisman Giderleri	-	-
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar değer düşüş giderleri	-	-
Diğer İşletme Giderleri	3.306	2.873
-Faaliyet Kiralama Giderleri	-	-
-Bakım ve Onarım Giderleri	100	111
-Reklam ve İlan Giderleri	23	16
-Diğer Giderler	3.183	2.746
Aktiflerin Satışından Doğan Zararlar	-	2
Diğer	1.828	1.605
Toplam	26.162	22.563

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

8. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi kâr/zararına ilişkin açıklama:

31 Aralık 2009 itibarıyla Banka'nın gelir tablosundaki kalemlerin önceki yıla göre değişim yüzdeleri:

	Cari Dönem	Önceki Dönem	Değişim %
Vergi Öncesi Kâr	45.679	55.501	(18)
Net Faiz Geliri	37.249	46.088	(19)
Net Ücret ve Komisyon Gelirleri	17.806	17.112	4
Temettü Gelirleri	6.219	4.882	27
Ticari Kâr/Zarar	10	289	(97)
Diğer Faaliyet Gelirleri	12.132	10.519	15
Kredi Karşılıkları	1.575	826	91
Faaliyet Giderleri	26.162	22.563	16

9. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklama:

a) Banka hesaplanan ertelenmiş vergi aktifini ve dolayısıyla oluşan ertelenmiş vergi gelirini finansal tablolarına yansıtmıştır.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Cari Vergi Gideri	(8.646)	(10.334)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	495	41
Toplam	(8.151)	(10.293)

b) Geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan ertelenmiş vergi:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Vadeye Kadar Elde Tutulacak DİBS lerin İç Verim ve Piyasa Değer Farkları	408	(62)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	84	73
Vadeli Mevduat İç Verim ve Basit reeskont farkı	(1)	-
VUK ve TMS Sabit Kıymetler Ekonomik Ömür Farkı	(7)	(22)
Diğer karşılıklar	11	52
Toplam	495	41

c) Mali zarar ve vergi indirim ve istisnaları itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri ya da gideri:

d) Vergi karşılığının mutabakatı:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Vergi öncesi kâr	45.679	55.501
Kurumlar vergisi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	9.136	11.100
İlaveler	5.226	520
İndirimler	(6.211)	(1.327)
Vergi gideri	8.151	10.293

10. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler dönem net kâr/zararına ilişkin açıklama:

31 Aralık 2009 itibarıyla, Banka'nın vergi sonrası kârı 37.528 TL'dir (31 Aralık 2008: 45.208 TL).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)****11. Net dönem kâr/zararına ilişkin açıklamalar:**

a) Olağan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması Banka'nın dönem içindeki performansının anlaşılması için gerekli ise, bu kalemlerin niteliği ve tutarı: Banka'nın cari dönemdeki performansının anlaşılması için özel açıklama yapılmasını gerektirecek bir husus bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

b) Finansal tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kâr/zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde etkisi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın finansal tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kâr/zarara etkisi bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

c) Azınlık paylarına ait kâr/zarar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın azınlık paylarına ait kâr/zarar bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

12. Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlerin, gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesaplar:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Toplam Bankacılık Hizmet Gelirleri	17.787	16.872
Havale Komisyonları	985	903
Sigorta Komisyonları	5	7
Tahsil ve Tediye Komisyonları	4	3
Ekspertiz Ücretleri	-	-
Alınan Diğer Komisyonlar ve Ücretler	16.793	15.959
-Saklama Komisyonları	8.430	7.615
-Hizmet Komisyonları	192	203
-Masraf Karşılıkları	16	16
-Problemlili Üye Portföy Komisyonları	72	137
-Borsa Takas Komisyonları	4.394	3.924
-Bloke Değişim Komisyonları	134	135
-Diğer	3.555	3.929
Toplam Faiz Dışı Gelirler	12.132	10.519
Hesap Bakım Gelirler	2.948	2.358
VOB (Vadeli İşlem Piyasası) Gelirleri	7.522	7.010
Veri Yayın Gelirleri	250	290
ÖPSP (Ödünç Pay Senedi) Gelirler	493	331
TETS (Takasbank Elektronik Transfer Sistemi) Gelirleri	105	99
Diğer Gelirler	814	431

b) Cari dönemde önemli etkide bulunan veya takip eden dönemlerde önemli etkide bulunacağı beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı: 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren dönemde önemli etkide bulunan veya takip eden dönemlerde önemli etkide bulunacağı beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

V. Özkaynak Değişim Tablosuna İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

a) Satılmaya hazır yatırımların yeniden değerlendirilmesinden sonra meydana gelen azalış: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın satılmaya hazır yatırımların yeniden değerlendirilmesinden sonra meydana gelen azalışları bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

b) Nakit akış riskinden korunma kalemlerinde meydana gelen artışlara ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın nakit akış riskinden korunma kalemlerinde meydana gelen artışları bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

b.1) Dönem başı ve dönem sonu: 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren dönemin başında ve sonunda, nakit akış riskinden korunma kalemlerinde meydana gelen artışlar bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

b.2) Nakit akış riskinden korunmalarda, riskten korunma aracı olarak belirlenmiş bir türev ve türev olmayan finansal varlık ve yükümlülüğe ait kazanç ya da kayıp, özkaynağa kaydedilmişse cari dönemde kaydedilen tutar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın nakit akış riskinden korunma işlemi bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

c) Kur farklarının dönem başı ve dönem sonundaki tutarlarına ilişkin mutabakat: 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren dönemin başında ve sonunda, Banka'nın kur farkı tutarı bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

d) Net yatırım riskinden korunma işlemi: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın net yatırım riskinden korunma işlemi bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

e) Bilanço tarihinden sonra ancak finansal tabloların ilanından önce bildirim yapılmış kâr payları tutarı: Bilanço tarihinden sonra ancak finansal tabloların ilanından önce bildirim yapılmış kâr payları tutarı bulunmamaktadır.

f) Bilanço tarihi sonrasında ortaklara dağıtılmak üzere önerilen hisse başına dönem net kâr payları: Kâr payı dağıtımına Genel Kurul toplantısında karar verilecek olup, Genel Kurul toplantısı, ekli finansal tabloların kesinleştiği tarih itibarıyla yapılmamıştır.

g) Kâr payının ödenme zamanları hakkında genel kurula yapılacak öneriler ile kâr dağıtımı yapılmayacaksa nedenleri: Finansal tabloların kesinleştiği tarih itibarıyla Yönetim Kurulu kâr dağıtımı ile ilgili bir karar almamıştır.

h) Yasal yedek akçeler hesabına aktarılan tutarlar:

27 Mart 2009 tarihli olağan Genel Kurul'da, 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla yürürlükteki mevzuata doğrultusunda hesap edilen 45.064 TL tutarındaki net kârın dağıtılması kararı alınmıştır. Genel Kurul, dağıtılacak temettü ikramiyesi için 2.802 TL tutarında II. tertip yedek akçe ayrılmasına karar vermiştir.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dağıtılmayan Kârlardan Yasal Yedeklere Aktarılan Tutarlar(+)	2.802	2.357

i) Hisse senedi ihracına ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın hisse senedi ihracı bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

VI. Nakit Akış Tablosuna İlişkin Olarak Açıklanması Gereken Hususlar

1. Nakit Akış Tablosunda yer alan diğer kalemlerin ve döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi:

"Bankacılık faaliyet konusu aktif ve pasiflerde değişim öncesi faaliyet kârı" içinde yer alan 5.857 TL (2008: 154 TL) tutarındaki "Diğer" kalemi, personel giderleri, finansal kiralama giderleri, kıdem tazminatı karşılığı, amortisman giderleri ve ödenen vergiler hariç diğer faaliyet giderleri ile verilen ücret ve komisyonlar tutarından oluşmaktadır.

"Bankacılık faaliyetleri konusu aktif ve pasiflerdeki değişim" içinde yer alan 141.041 TL (2008: 2.482 TL) tutarındaki "Diğer borçlardaki net artış/azalış" kalemi muhtelif borçlar ve diğer yabancı kaynaklardaki değişimlerden oluşmaktadır. (724) TL (2008: (296) TL) tutarındaki "Diğer aktiflerdeki net artış/azalış" kalemi ise muhtelif alacaklar ve diğer aktifler kalemlerindeki değişimden oluşmaktadır.

Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi 324 TL'dir. (2008: 4.999 TL)

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

2. Dönem başındaki ve sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar:

Nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurlar, bu unsurların belirlenmesinde kullanılan muhasebe politikası, cari dönemde muhasebe politikasında yapılan herhangi bir değişikliğin etkisi ile nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurların bilançoda kayıtlı tutarları ile nakit akım tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakatı:

Dönem Başı	Cari Dönem	Önceki Dönem
Nakit	42.555	8.610
Kasa ve Efektif Deposu	2	4
T.C. Merkez Bankası Serbest Tutar	42.553	8.606
Diğer	-	-
Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.241.576	1.108.706
Bankalar	307.157	189.286
Para Piyasasından Alacaklar	934.419	919.420
Toplam Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.284.131	1.117.316
Reeskont (-)	(5.410)	(4.068)
Nakit Akış Tablosundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.278.721	1.113.248

Dönem Sonu	Cari Dönem	Önceki Dönem
Nakit	6.383	42.555
Kasa ve Efektif Deposu	7	2
T.C. Merkez Bankası Serbest Tutar	6.376	42.553
Diğer	-	-
Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.378.233	1.241.576
Bankalar	316.708	307.157
Para Piyasasından Alacaklar	1.061.525	934.419
Toplam Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.384.616	1.284.131
Reeskont (-)	(3.567)	(5.410)
Nakit Akış Tablosundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	1.381.044	1.278.721

VII. Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu İle İlgili Açıklanması Gereken Hususlar

1. Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ilişkin işlemlerin hacmi, dönem sonunda sonuçlanmamış kredi ve mevduat işlemleri ile döneme ilişkin gelir ve giderler:

a) Cari Dönem:

Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		Banka'nın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Krediler ve Diğer Alacaklar						
Dönem Başı Bakiyesi	-	-	2.747	98.260	-	899.880
Dönem Sonu Bakiyesi	-	-	4.282	153.242	-	1.145.030
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri	1.183	-	4.796	857	1.926	316

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)**

b) Önceki Dönem:

Banka'nın Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		Banka'nın Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Krediler ve Diğer Alacaklar						
Dönem Başı Bakiyesi	-	-	12.661	60.979	-	611.680
Dönem Sonu Bakiyesi	-	-	2.747	98.260	-	899.880
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri	966	-	3.924	-	1.551	231

c) Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ait mevduata ilişkin bilgiler: Banka mevduat kabulüne yetkili olmayıp, bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın dahil olduğu risk grubuna ait mevduatı bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

d) Banka'nın, dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmelere ilişkin bilgiler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmeler bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

2. Banka'nın dahil olduğu risk grubuyla ilgili olarak:

a) Taraflar arasında bir işlem olup olmadığına bakılmaksızın Banka'nın dahil olduğu risk grubunda yer alan ve Banka'nın kontrolündeki kuruluşlarla ilişkileri: Bilanço tarihi itibarıyla taraflar arasında bir işlem olup olmadığına bakılmaksızın Banka'nın dahil olduğu risk grubunda yer alan ve Banka'nın kontrolündeki kuruluşlarla ilişkileri bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

b) İlişkinin yapısının yanında, yapılan işlemin türü, tutarı ve toplam işlem hacmine olan oranı, başlıca kalemlerin tutarı ve tüm kalemlere olan oranı, fiyatlandırma politikası ve diğer unsurlar: Bilanço tarihi itibarıyla ilişkinin yapısının yanında, yapılan işlemin türü, tutarı ve toplam işlem hacmine olan oranı, başlıca kalemlerin tutarı ve tüm kalemlere olan oranı, fiyatlandırma politikası ve diğer unsurlar bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

c) Yapılan işlemlerin finansal tablolara etkisini görebilmek için ayrı açıklama yapılmasının zorunlu olduğu durumlar dışında, benzer yapıdaki kalemlerin toplamı: Bilanço tarihi itibarıyla yapılan işlemlerin finansal tablolara etkisini görebilmek için ayrı açıklama yapılmasının zorunlu olduğu durumlar dışında, benzer yapıdaki kalemler bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

d) Özsermaye yöntemine göre muhasebeleştirilen işlemler: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın özsermaye yöntemine göre muhasebeleştirilen işlemleri bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

e) Gayrimenkul ve diğer varlıkların alım-satımı, hizmet alımı-satımı, acenta sözleşmeleri, finansal kiralama sözleşmeleri, araştırma ve geliştirme sonucu elde edilen bilgilerin aktarımı, lisans anlaşmaları, finansman (krediler ve nakit veya aynı sermaye destekleri dahil), garantiler ve teminatlar ile yönetim sözleşmeleri gibi durumlarda işlemlere ilişkin açıklamalar: Bilanço tarihi itibarıyla Banka'nın gayrimenkul ve diğer varlıkların alım-satımı, hizmet alımı-satımı, acenta sözleşmeleri, finansal kiralama sözleşmeleri, araştırma ve geliştirme sonucu elde edilen bilgilerin aktarımı, lisans anlaşmaları, finansman (krediler ve nakit veya aynı sermaye destekleri dahil), garantiler ve teminatlar ile yönetim sözleşmeleri gibi durumlara ilişkin işlemleri bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(TUTARLAR AKSİ BELİRTİLMEDİKÇE BİN TÜRK LİRASI [TL] OLARAK İFADE EDİLMİŞTİR.)

VIII. Banka'nın Yurtiçi, Yurtdışı, Kıyı Bankacılığı Bölgelerindeki Şubeleri ile Yurtdışı Temsilciliklerine İlişkin Bilgiler

1. Banka'nın yurtiçi, yurtdışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurtdışı temsilciliklerine ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar:

	Sayı	Çalışan Sayısı	Bulunduğu Ülke		
Yurtiçi şube	1	205			
Yurtdışı temsilcilikler	-	-	-	Aktif Toplamı	Yasal Sermaye
Yurtdışı şube	-	-	-	-	-
Kıyı Bnk. Blg. Şubeler	-	-	-	-	-

2. Banka'nın Yurtiçinde ve Yurtdışında Şube veya Temsilcilik Açması, Kapatması, Organizasyonunu Önemli Ölçüde Değiştirmesi Durumunda Konuya İlişkin Açıklama:

Bilanço tarihi itibarıyla Banka tarafından yurtiçinde ve yurtdışında şube veya temsilcilik açılmasına, kapatılmasına, organizasyonun önemli ölçüde değiştirmesine ilişkin herhangi bir husus bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

ALTINCI BÖLÜM**DİĞER AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR****I. Banka'nın Faaliyetine İlişkin Diğer Açıklamalar**

Banka'nın 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla; Alım Satım Amaçlı Menkul Değerler kaleminde problemlili aracı kurumlara ait 4.922 TL tutarında devlet tahvili ve Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar kaleminde 7.935 TL tutarında geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymet teminat olarak alınmıştır. Bu menkul kıymetler pasifte muhtelif borçlar hesabında izlenmektedir. Söz konusu aracı kurumlara ait devlet tahvillerin borsa rayıcı ile değerlendirilmesi neticesinde 330 TL gelir reeskontu ve ters repo işlemlerin alım ve satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için 1 TL gelir reeskontu hesaplanmış ve gelir tablosu ile ilişkilendirilmeksizin muhtelif borçlar hesabına kaydedilmiştir.

YEDİNCİ BÖLÜM**BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU****I. Bağımsız Denetim Raporuna İlişkin Olarak Açıklanması Gereken Hususlar**

Banka'nın kamuya açıklanan konsolide olmayan finansal tablo ve dipnotları DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (Member of Deloitte Touche Tohmatsu) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuş olup, 22 Şubat 2010 tarihli denetim raporu finansal tabloların önünde sunulmuştur.

II. Bağımsız Denetçi Tarafından Hazırlanan Açıklama ve Dipnotlar

Banka'nın faaliyetiyle ilgili olan, ancak yukarıdaki bölümlerde belirtilmeyen önemli bir husus ve gerekli görülen açıklama ve dipnotlar bulunmamaktadır.

MALİ DURUM, KÂRLILIK VE BORÇ ÖDEME GÜCÜNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Takasbank'ın varlıkları %6'lık bir büyüme ile 1.408.378 bin TL'den 1.491.020 bin TL'ye yükselmiştir.

Cari dönemde Banka aktiflerinde meydana gelen değişimin en önemli nedenleri;

- bankalararası para piyasasındaki %14 oranındaki artış,
- kredilerdeki %38 oranındaki artış,
- bankalar hesap grubundaki %3 oranındaki artış,
- nakit değerler ve Merkez Bankası hesap grubundaki %85 azalıştır.

Banka bilançosunda en yüksek tutar olarak görülen Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar kalemi %14 oranında artarak 927.386 bin TL'den 1.053.590 bin TL'ye ulaşmıştır. Banka'nın krediler portföyü ise %38 artarak 2009 yılsonu itibarıyla 5.408 bin TL'den 7.475 bin TL'ye çıkmıştır. Bankalar hesap grubu %3 oranında artarak 307.157 bin TL'den 316.708 bin TL'ye ulaşmıştır. Nakit değerler ve Merkez Bankası hesap grubu %85 oranında azalarak 42.555 bin TL'den 6.383 bin TL'ye gerilemiştir.

Takasbank, 2009 yılı bilanço tarihi itibarıyla yurtdışından 90.073 bin TL tutarında kredi kullanmıştır. Ancak Banka, her iki yılda da bilanço tarihleri itibarıyla yurtdışından kredi kullanmamıştır. Banka'nın sermayesi önceki yıla göre değişmemiş ve 60.000 bin TL olarak kalmıştır. Banka pasifinde en büyük artış %32 oranıyla karşılıklar kalemi ve %29 oranıyla diğer yabancı kaynaklar kalemlerinde görülmektedir. Alınan krediler 2008 yılı sonunda 164.383 bin TL iken, 2009 yılı sonunda 90.073 bin TL'ye gerileyerek %45 oranında azalmıştır.

Ödemeler, varlık ve yükümlülükler ile faiz oranları uyumludur. Onlar arasında herhangi bir uyumsuzluk olmadığı için kârlılık üzerindeki muhtemel etkilerin ölçülmesine gerek kalmamaktadır. Banka'nın kısa ve uzun vadeli likidite ihtiyacı kendi kaynaklarından karşılanmaktadır. Banka, likidite riskini, mevcut ve muhtemel borç yükümlülüklerini yerine getirebilmek için yeterli derecede nakit ve nakde eşdeğerli kaynağın bulunmasını, açık piyasa pozisyonlarının kapatılabilmesini ve kredi yükümlülüklerinin fonlamasını sağlayarak yönetmektedir.

RİSK TÜRLERİ İTİBARIYLA UYGULANAN RİSK YÖNETİMİ POLİTİKALARINA İLİŞKİN BİLGİLER

Takasbank Yönetim Kurulu, 30 Ocak 2007 tarih ve 156 sayılı toplantısında Takasbank Risk Yönetimi Yönetmeliği ve Takasbank Risk Yönetimi Politikası ve Uygulama Usulleri'ni onaylamıştır. Buna göre, risk yönetimi biriminin görev, yetki ve sorumlulukları, çalışma usul ve esasları ve Banka'nın genel risk politikası belirlenmiştir. Ayrıca, Banka'nın faaliyetleri esnasında maruz kaldığı risklerin tanımlanması, ölçülmesi, izlenmesi ve raporlanmasına ilişkin olarak uygulama usulleri detaylı olarak tespit edilmiştir.

Takasbank'ta risk yönetimi, Banka faaliyetlerini minimal düzeyde risk alarak, basiretli bir biçimde sürdürmeyi amaçlamaktadır. Alınması veya taşınması zorunlu risklere ilişkin olarak ise bu risklerin gerçekleşmesi sonucunda oluşabilecek kayıp veya zararlar ile riskin sınırlandırılması, yönetimi, azaltılması ve kontrolü amacıyla katlanılacak maliyetler arasında optimum bir denge gözetilmektedir. Takasbank'ta işlemlerin tamamına yakın kısmı ilgili mevzuatta belirlenen kurallar dahilinde, elektronik ortamda gerçekleştirilmekte, bu süreçte kullanılan uygulama yazılımları Banka tarafından geliştirilmektedir. Diğer finansal kurumlarda olduğu gibi, kredi, piyasa ve operasyonel riskler, Takasbank'ın maruz olduğu temel risk gruplarını oluşturmaktadır.

a) Kredi Riski Yönetimi

Takasbank'ın nakit kredi işlemleri, aracı kuruluşlara kullanılan kredilerden oluşmaktadır. Takasbank Para Piyasası'nda üyelerin birbirlerine olan yükümlülüklerinde Banka'nın garantörlüğü nedeniyle bu işlemler bankacılık mevzuatı uyarınca gayri nakdi kredi olarak kabul edilmektedir. Kredi işlemleri, krediyi kullanan üye veya garantörlerin, önceden yazılı olarak taahhüt etmiş oldukları ve anlaşmalarla belirlenmiş şekliyle yükümlülüklerini yerine getirmemesi olasılığını, yani kredi riskini içermektedir.

Kredi limitleri, üyelerin mali durumlarındaki değişikliklere göre güncellenmektedir. Krediler için uygulama esaslarında belirtildiği biçimde, teminatlar tesis edilmeksizin kredi kullanırımı gerçekleştirilmemektedir. Limit, risk ve teminat kontrollerinin, sürekli bir biçimde ve işlem bazında elektronik ortamda gerçekleştirilmesi, operasyonel hataları minimize etmektedir.

Takasbank, kredi uygulamalarında ve limit tahsisi sürecinde aracı kurumların mali yapılarını, piyasalardaki işlem hacimlerini ve belirlenen diğer kriterleri topluca değerlendirmektedir. Kredi talebinde bulunan üyelerin istihbarat ve mali tahlil analizlerinin yapılmasından sonra önerilen kredi limitleri, Yönetim Kurulu'nca onaylanarak yürürlüğe girmektedir.

Kredi kullandırımında, ilgili yönetmelik ve uygulama esasları uyarınca likit ve/veya likide yakın teminatlar alınmaktadır. Kredi teminatlarının yoğunlaşma riskinin yönetiminde ise teminata konu olan ve İMKB'de işlem gören hisse senetlerine ilişkin bazı veriler istatistiksel yöntemler içinde değerlendirilmekte; dönemsel olarak, her bir hisse senedi teminatına ilişkin kota miktarı belirlenmektedir. Kredi riski etkin ve güçlü teminatlama mekanizmasının mevcudiyeti ve uygun limitlerin tahsisi suretiyle yönetilmektedir.

b) Piyasa Riski Yönetimi

Takasbank'ın fon yönetim stratejisi, herhangi bir likidite sorunu yaşanmamasını, risk-getiri dengesinde optimizasyonun sağlanmasını, minimal düzeyde risk alınarak kaynakların en yüksek verim oranlarıyla değerlendirilmesini amaçlamaktadır.

Fon yönetim stratejisi uyarınca, Takasbank'ın işlemleri, Yönetim Kurulu'nun limit tahsisini uygun bulduğu bankalarla gerçekleştirilmektedir. İhtiyaç dışında döviz işlemi yapılmamakta ve döviz pozisyonu taşınmamakta, türev ürünler kullanılmamakta, Banka menkul değerler cüzdanına Devlet İç Borçlanma Senetleri dışında menkul kıymet alınmamaktadır.

Fon yönetim stratejisi, TL faiz oranlarına ilişkin kısa ve uzun vadeli beklentilere göre optimum vade dağılımının sağlanmasını amaçlamaktadır. Piyasa Riskine Maruz Değer, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından yayımlanan yönetmelikler çerçevesinde, standart yöntemle hesaplanmakta ve raporlanmaktadır. Faiz oranı riski, faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerin vade merdiven analizi dahilinde ilgili vade dilimleri ve zaman aralıklarına yerleştirilerek hesaplanmaktadır.

Takasbank portföyünün vade ve enstrüman bazındaki dağılımı ve piyasalarda yaşanan gelişmeler, Fon Yönetim Müdürlüğü, Banka Üst Yönetimi ve Risk Yönetimi Müdürlüğü tarafından sürekli olarak takip edilmektedir. Hazine işlemlerinin tamamı Üst Yönetim'in bilgisi ve talimatıyla gerçekleştirilmektedir. Fon yönetim stratejisi de ihtiyaç duyulması halinde piyasalarda yaşanan gelişmelere bağlı olarak Üst Yönetim tarafından revize edilmektedir.

Takasbank'ın işlemleri nedeniyle muhtelif borçlarda veya geçici pasif hesaplarda bulunan İMKB Garanti Fonu, VOB Güvence Fonu ve alınan işlem teminatlarının aktifte karşılıkları likit değer şeklinde mevcuttur. Takasbank'ın mevcutları, kredi kalitesi ve kredi teminatlarına ilişkin yoğunlaşmalar ile kaynak yapısı ve menkul kıymet piyasalarının derinliği gibi faktörler birlikte değerlendirildiğinde, vade uyumsuzluğu nedeniyle yükümlülüklerin karşılanmasında likidite sıkıntısı yaşama ihtimalinin düşük olduğu görülmektedir. Takasbank'ın yükümlülüklerinin tamamı, mevcutlardan elde edilecek likiditeyle karşılanabilmekte, varlık ve yükümlülüklerin aynı para birimi cinsinden olması da ani kur değişimleri sonucunda aktif-pasif yapısının bozulmasını önlemektedir.

c) Operasyonel Risklerin Yönetimi

Operasyonel riskler, Banka içi kontrollerdeki aksamalar sonucu hata ve usulsüzlüklerin gözden kaçmasından, Banka yönetimi ve personeli tarafından zaman ve koşullara uygun hareket edilememesinden, Banka yönetimindeki hatalardan, bilgi teknolojisi sistemlerindeki hata ve aksamalar ile deprem, yangın ve sel gibi felaketlerden veya terör saldırılarından kaynaklanabilecek zarar olasılığı şeklinde tanımlanmaktadır.

Takasbank faaliyetlerinin tamamına yakın kısmı elektronik ortamda gerçekleştirilmekte, işlemlerin gerçekleştirilmesinde kullanılan yazılımlar, Takasbank genel politikası olarak dışarıdan temin edilmemekte ve kendi personeli tarafından geliştirilmektedir. Bu politika Takasbank'ta etkin bir risk yönetimi ve iç denetim sisteminin kurulmasında önemli bir avantaj oluşturmaktadır. Geliştirilen yazılımlar içinde yer alan raporlamaya yönelik modül ve programlar, işlemlerin sürekli ve etkin bir biçimde takip ve kontrol edilebilmesini mümkün kılmaktadır.

RİSK TÜRLERİ İTİBARIYLA UYGULANAN RİSK YÖNETİMİ POLİTİKALARINA İLİŞKİN BİLGİLER

Takasbank, insan kaynaklarını en önemli kaynak olarak görmekle birlikte kurumsal yapının sağlanması amacıyla faaliyetlerin kişilere değil, sistem ve süreçlere odaklı bir biçimde yürütülmesini temel ilke olarak benimsemektedir.

Takasbank'ta kullanılan yazılım ve donanımın, alternatifleriyle birlikte her an kullanıma hazır halde bulundurulması, verilerin eşanlı olarak farklı ortamlara kopyalanması; iletişim, enerji ve insan kaynakları ve yedeklerinin hazır durumda bulundurulması ve acil durum planlaması gibi uygulamalar, bilgi sistemlerinden kaynaklanabilecek operasyonel risklerin etkin bir biçimde yönetilmesine olanak vermektedir.

Takasbank'ta, kritik işlemlerdeki yetki ve sorumluluklar birbirinden ayrılmıştır. Uygulanan onay-yetki mekanizmalarıyla, işlemlerin icrası esnasında yönetim kontrolleri yapılmaktadır. Yönetim kademelerinin hiyerarşik yapıda icra ettiği bu kontrol faaliyetlerinin yanı sıra, gerçekleştirilen işlemler Yönetim Kurulu'na bağlı olarak kontrol fonksiyonunu yerine getiren İç Kontrol Müdürlüğü tarafından sürekli, Teftiş Kurulu tarafından da periyodik olarak denetlenmektedir.

Operasyonel risklerin kontrolü ve yönetimiyle ilgili önem arz eden diğer bir konu da satın alınan sigorta poliçeleriyle teminatlandırılan risklerdir. Takasbank'ın, İMKB ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ile birlikte dahil olduğu Finansal Kurumlara Ait Geniş Kapsamlı Sigorta Poliçesi'nde hırsızlık, sahtecilik, emniyeti suiistimal gibi riskler poliçede belirlenen kapsam dahilinde büyük ölçüde teminat altına alınmıştır.

Banka'nın faaliyetleri esnasında maruz kaldığı operasyonel riskler;

- İç kontrol, iç denetim ve risk yönetimi sistemlerinin yeterli ve uygun bir biçimde oluşturulması ve uygulanması,
- Banka içinde görev, yetki ve sorumlulukların işlevsel bir biçimde ayrıştırılması,
- Banka'nın tüm faaliyetlerinin süreç ve sistemlerinin detaylı bir biçimde test ve kontrol edilmesi,
- İç ve dış sistemler arasında tam bir uyumun tesis edilmesi,
- Bilgi sistemleri ve insan kaynaklarına ilişkin olarak yedekleme olanaklarının mevcudiyeti ve acil durum planlaması,
- İçeride ve dışarıda Banka'yla ilişkili tüm kişi ve kuruluşlarla yapılan işlemlerde, ilişkilerde ve yapılacak sözleşmelerde mevzuatın tam olarak dikkate alınması, gerekli dokümantasyonla desteklenmesi ve uygulanması suretiyle yönetilmektedir.

Operasyonel riske esas tutarın hesaplanmasında "temel gösterge yöntemi" kullanılmaktadır.

DERECELENDİRME KURULUŞLARININ VERDİKLERİ NOTLAR

Takasbank herhangi bir derecelendirme kuruluşundan not almamıştır.

BEŞ YILLIK ÖZET FİNANSAL BİLGİLER

(Bin TL)	2009	2008	2007	2006	2005
Toplam Aktifler	1.491.020	1.408.378	1.256.680	594.961	442.767
Özsermaye	279.891	272.795	253.524	236.325	230.222
Ödenmiş Sermaye	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Faaliyet Kârı	45.679	55.501	47.948	40.383	61.483
Faiz ve Portföy Gelirleri	52.755	65.356	44.727	38.463	41.888

Değerlemede esas alınan TCMB ABD doları alış kurları	2009	2008	2007	2006	2005
	1.5057	1.5123	1.1647	1.4056	1.3418

(Bin ABD doları)*	2009	2008	2007	2006	2005
Toplam Aktifler	990.250	931.282	1.078.973	423.279	329.980
Özsermaye	185.888	180.384	217.673	168.131	171.577
Ödenmiş Sermaye	39.849	39.675	51.515	42.686	44.716
Faaliyet Kârı	30.337	36.700	41.168	28.730	45.821
Faiz ve Portföy Gelirleri	35.037	43.216	38.402	27.364	31.218

Finansal Oranlar (%)	2009	2008	2007	2006	2005
Faaliyet Kârı/Toplam Aktifler	3.06	3.94	3.82	6.79	13.89
Özsermaye/Toplam Aktifler	18.77	19.37	20.17	39.72	52.00
Faaliyet Kârı/Özsermaye	16.32	20.35	18.91	17.09	26.71
Aktiflerdeki Büyüme	5.87	12.07	111.22	34.37	36.10

Personel Bilgileri	2009	2008	2007	2006	2005
	205	198	187	184	199

* ABD doları bazındaki büyüklükler. TCMB tarafından yılın son günü için ilan edilen döviz alış kuru ile hesaplanmıştır.

İMKB TAKAS VE SAKLAMA BANKASI A.Ş.

ŞİŞLİ MERKEZ MAHALLESİ

MERKEZ CADDESİ NO: 6

ŞİŞLİ 34381 İSTANBUL

TEL: 0 212 315 25 25 (PBX)

FAKS: 0 212 315 25 26 (PBX)

ALO-TAKAS: 0212 444 74 74 (PBX)