

**KONSOLİDE YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / KONSOLİDE ÖZKAYNAK
STANDART ORANI BİLDİRİM CETVELİ**

MEVDUAT BANKASI A.Ş./KALKINMA VE YATIRIM BANKASI A.Ş.

Kapanış Kuru:

Hesaplama Tarihi:

Sıra No	Hesap Adı	Bin TL
	KONSOLİDE DÖVİZ VARLIKLARI	
I -	NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	
1.1	Efektif Deposu	
1.2	T.C. Merkez Bankası	
1.3	Diğer Nakit Değerler (Yoldaki Paralar, Satın Alınan Çekler, Vadesi Gelmiş Menkul Değerler, Kıymetli Madenler)	
II -	BANKALAR VE DİĞER MALİ KURULUŞLAR	
2.1	Bankalar	
2.1.1	Yurt İçi Bankalar	
2.1.2	Yurt Dışı Bankalar	
2.2	Diğer Mali Kuruluşlar	
III -	PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR	
IV -	TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	
V -	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR	
5.1	Devlet Borçlanma Senetleri	
5.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	
5.3	Diğer Finansal Varlıklar	
VI -	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR	
6.1	Devlet Borçlanma Senetleri	
6.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	
6.3	Diğer Finansal Varlıklar	
VII-	İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR	
7.1	Krediler	
7.2	Kiralama İşlemlerinden Alacaklar	
7.3	Faktoring Alacakları	
7.4	İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	
7.5	Donuk Alacaklar	
VIII -	TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR (Türev finansal araçlar kur gelir reeskontları hariç)	
IX -	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR	
X -	İŞTİRAKLER	
10.1	Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler	
10.2	Konsolide Edilmeyenler	
XI -	BAĞLI ORTAKLIKLAR	
11.1	Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar	
11.2	Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar	

**KONSOLİDE YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / KONSOLİDE ÖZKAYNAK
STANDART ORANI BİLDİRİM CETVELİ**

XII -	BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (İŞ ORTAKLIKLARI)	
12.1	Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler	
12.2	Konsolide Edilmeyenler	
XIII -	MADDİ DURAN VARLIKLAR	
XIV -	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	
14.1	Şerefiye	
14.2	Diğer	
XV -	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	
XVI -	CARİ VERGİ VARLIĞI	
XVII -	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	
XVIII -	DİĞER AKTİFLER	
XIX -	TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ VARLIKLAR	
19.1	Menkul Değerler	
19.2	Krediler	
19.3	Donuk Alacaklar	
19.4	Diğer	
XX -	VADELİ DÖVİZ ALIM TAAHHÜTLERİ	
20.1	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Alımları	
20.2	Vadeli Döviz Alımları	
20.3	Futures Para Alımları	
20.4	Swap Para Alımları	
20.5	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
20.6	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Alımları / Alacakları	
	<u>KONSOLİDE DÖVİZ VARLIKLARI TOPLAMI</u>	
	KONSOLİDE DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ	
I -	MEVDUAT VE FON	
1.1	Döviz Tevdiat Hesabı	
1.2	Kıymetli Maden Depo Hesapları	
1.3	Bankalar Mevduatı	
1.4	Kalkınma ve Yatırım Bankaları Tarafından Kabul Edilen Fonlar	
1.5	İhbarlı Döviz Tevdiat Hesabı	
II -	PARA PİYASALARINA BORÇLAR	
III -	REPO İŞLEMLERİNDEN SAĞLANAN FONLAR	
IV -	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI	
V -	ALINAN KREDİLER	
5.1	T.C. Merkez Bankası Kredileri	
5.2	Alınan Diğer Krediler	
5.2.1	Yurt İçi Banka ve Diğer Kuruluşlardan	
5.2.2	Yurt Dışından Kullanılan Krediler	
VI -	FAKTÖRİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ	
VII -	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER	

**KONSOLİDE YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / KONSOLİDE ÖZKAYNAK
STANDART ORANI BİLDİRİM CETVELİ**

VIII -	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER	
8.1	Tahviller	
8.2	Bonolar	
8.3	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler	
IX -	TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Türev finansal araçlar kur gider reeskontları hariç)	
X-	KARŞILIKLAR	
XI -	CARİ VERGİ BORCU	
XII -	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	
XIII -	SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI	
XIV -	DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	
XV -	TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER	
15.1	Krediler	
15.2	Genel Karşılıklar	
15.3	Diğer	
XVI-	VADELİ DÖVİZ SATIM TAAHHÜTLERİ	
16.1	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Satımları	
16.2	Vadeli Döviz Satımları	
16.3	Futures Para Satımları	
16.4	Swap Para Satımları	
16.5	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
16.6	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Satımları / Borçları	
	<u>KONSOLİDE DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ TOPLAMI</u>	
	Konsolide Yabancı Para Net Genel Pozisyon	
	Konsolide Özkaynak	
	Konsolide Yabancı Para Net Genel Pozisyon / Konsolide Özkaynak Standart Oranı (%)	

**MEVDUAT BANKALARI VE KALKINMA VE YATIRIM BANKALARI
TARAFINDAN HAZIRLANAN KONSOLİDE YABANCI PARA NET GENEL
POZİSYON / KONSOLİDE ÖZKAYNAK STANDART ORANI BİLDİRİM
CETVELİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA**

1. Bildirim Cetvelinde döviz varlıkları ve döviz yükümlülükleri altında izlenen kalemler net değerleri üzerinden gösterilir. Net değer, söz konusu kalemlere ilişkin düzenleyici hesapların bunlardan düşülmesi suretiyle hesaplanır.
2. TRFS 9 uygulamayan bankalar için yabancı para hesaplarda izlenen genel karşılıklar X-KARŞILIKLAR satırında, dövize endeksli kredilere ilişkin genel karşılıklar ise dördüncü paragraftaki açıklamalar saklı kalmak kaydıyla XV- TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 15.2- Genel Karşılıklar satırında dikkate alınır.
3. TRFS 9 uygulayan bankalar için 1 numaralı paragrafta belirtilen uygulamanın istisnası olarak; yabancı para hesaplarda izlenen genel karşılıklar döviz yükümlülükleri altında X-KARŞILIKLAR satırında, dövize endeksli kredilere ilişkin genel karşılıklar ise dördüncü paragraftaki açıklamalar saklı kalmak kaydıyla XV- TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 15.2- Genel Karşılıklar satırında dikkate alınır.
4. Yabancı para kredilere ilişkin özel ve genel karşılıkların Türk parası hesaplarda izlenen kısımları ile Türk parası hesaplarda izlenen donuk alacak olarak sınıflandırılan yabancı para krediler konsolide yabancı para net genel pozisyon/konsolide özkaynak standart oranı hesaplamasında dikkate alınmaz. Dövize endeksli kredilere ilişkin karşılıklar ile donuk alacak olarak sınıflandırılan dövize endeksli krediler açısından bu uygulamadan yararlanmak bankaların ihtiyarındadır.
5. Bankalarca ayrılan serbest karşılıklar konsolide yabancı para net genel pozisyon/konsolide özkaynak standart oranı hesaplamasında dikkate alınmaz.