

**MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş.****Tarih**
13.03.2018**GENEL MEKTUP**
No: 823**Referans**
\\KSM\\KAP
Düzenlemeleri**KONU : YATIRIM FONLARININ FİNANSAL RAPORLARININ KAP'A GÖNDERİMİ HK.****İLGİLİ: SAYIN GENEL MÜDÜR VE SERMAYE PİYASASI YÖNETİCİLERİ**
(YATIRIM FONU KURUCULARI, YATIRIM KURULUŞLARI, BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞLARI)

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (Kurul) 06.12.2017 tarih ve 44/1494 sayılı toplantısında alınan kararı çerçevesinde, yatırım fonlarının 01.01.2018-31.12.2018 hesap dönemine ilişkin finansal raporlarının, borsa yatırım fonlarındaki uygulamaya paralel şekilde, KAP uygulamasındaki mevcut finansal tablo şablonları doldurularak, dipnotlar ve sorumluluk beyanları pdf formatında eklenerek, bağımsız denetim şirketlerince denetim görüşünün elektronik ortamda imzalanması sonrasında ilgili yatırım fonu tarafından yayımlanması söz konusu olacaktır.

Bu kapsamda, yatırım fonu kurucuları tarafından yeni formatta bildirim gönderimine ilişkin uygulamalarının hazırlanması ve test edilmesi amacıyla, 19.03.2018-30.09.2018 tarihleri arasında, tüm yatırım fonu kurucusu üyelerimiz ve bağımsız denetim kuruluşları tarafından, KAP-Bildirim İşlemleri Yazılımı (BIY) test ortamında "Yatırım Fonları Finansal Rapor" gönderim testleri yapılabilecektir.

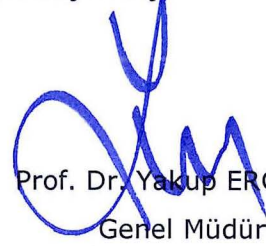
Testlerin kapsamına ilişkin detaylı bilgi ekte yer almakta olup, tüm yatırım fonu kurucularının ve bağımsız denetim kuruluşlarının belirtilen esaslar kapsamında testlerini tamamlamaları gerekmektedir.

Bilgilerinizi rica ederiz.

Saygılarımızla,

MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş.

Fatih KAYA
Genel Müdür Yardımcısı



Prof. Dr. Yakup ERGİNCAN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek. Yatırım Fonu Finansal Rapor Gönderim Testi Kapsamında Yapılması Gerekenler

EK: YATIRIM FONU FİNANSAL RAPOR GÖNDERİM TESTİ KAPSAMINDA YAPILMASI GEREKENLER

Testlere ilişkin aşağıdaki adımların sırayla yerine getirilmesi gerekmektedir :

- 1) Yatırım fonu kurucuları ve bağımsız denetim kuruluşlarının teste katılımı zorunludur.
- 2) Yatırım fonu finansal rapor gönderimi testi için <https://biy.kap.org.tr/> adresinden, "KAP TEST (Preprod) Ortamı" seçeneğinden KAP-Bildirim İşlemleri Yazılımı'nın (BİY) test versiyonunun kurulumu yapılmalıdır. KAP-BİY test ortamına erişim için IP kısıtı bulunmaktadır. Bu kapsamda, daha önce IP bilgilerini tarafımıza iletmemiş fon kurucuları ve BDK'ların güncel IP adreslerini "KAP Üyesi Bilgi Formu"nu doldurarak hem imzalı hem de word dosyası olarak kapdestek@mkk.com.tr adresine göndermeleri gerekmektedir. (İlgili forma www.kap.org.tr adresinden, sertifika işlemleri sayfası altında yer alan "Nitelikli Elektronik Sertifika Yönetim Prosedürleri" dökümanından ulaşabilirsiniz.)
- 3) KAP test ortamı, gerçek ortamın Aralık 2017 sonu itibariyle alınmış bir kopyası olup, ilgili tarihteki sertifika kullanıcıları ve yatırım fonu tanımlarını içermektedir.
- 4) Test kapsamında, test sisteminde tanımlı en az üç yatırım fonu için daha önce KAP'ta ilan edilmiş 01.01-31.12.2016 ve 01.01-31.12.2017 dönemlerine ait finansal raporlar olmak üzere toplam 6 adet finansal rapor test ortamında yayımlanacaktır. Daha az sayıda fonu olan kurucuların, mevcut fonları için bu bildirimleri yayımlamaları yeterlidir.
- 5) Bildirimi test ortamına gönderilecek yatırım fonlarını denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarının (BDK) da testlere katılması gerekmektedir. Bu kapsamda, finansal raporları test ortamında yayımlanacak fonların sertifika yöneticileri tarafından, KAP-BİY test uygulamasında BDK atamalarının yapılması zorunludur. Ayrıca, BDK'lar tarafından da "Fon-BDK kullanıcısı eşleştirme" işlemi yapılmalıdır.
- 6) Dipnotlar ve sorumluluk beyanı, bildirim pdf ek olarak eklenecektir.
- 7) Bildirim KAP test ortamında yayınlandıktan sonra <https://kapsitepreprod.mkk.com.tr/> adresinden kontrol edilecektir.
- 8) Testlerini tamamlayan kurucular kapdestek@mkk.com.tr adresine e-posta ile bilgi vereceklerdir.

Yatırım fonu finansal raporlarının test süreçlerine ilişkin kılavuza www.mkk.com.tr adresinde "Haber ve Gelişmeler" bağlantısından ulaşılabilir.

Testler süresince kapdestek@mkk.com.tr adresinden Kuruluşumuz ile irtibata geçilebilir.