

# BİLGENER SİRKÜLER

3 Temmuz 2023/ 68

**Özet döviz pozisyon raporlama yükümlülüğü yurt içi tüm bankalardaki nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 50 milyon TL ve üzerinde olan firmaları da kapsayacak şekilde 2024 Ocak raporlama döneminden başlamak üzere ertelenmiştir.**

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (TCMB) tarafından banka genel müdürlüklerine gönderilen 02.07.2023 tarihli yazı ile aşağıdaki açıklamalar yapılmıştır:

12.04.2023 tarih ve 731 sayılı yazıda uygulamada bazı kolaylıklar getirilerek söz konusu özet döviz pozisyonu raporlamasının kapsam ve süresinde değişiklik yapılmış, raporlama yükümlülüğü toplam kredi bakiyesi 10 milyon TL ile 50 milyon TL arasında olan firmalar için 2024 Ocak ayına, toplam kredi bakiyesi 50 milyon TL ve üzeri olan firmalar için ise 30 Haziran 2023'e ertelenmiştir.

Raporlama sürecine ilişkin yapılan ilave değerlendirmeler sonucunda TCMB tarafından, raporlama yükümlülüğü 50 milyon TL ve üzeri kredi bakiyesi bulunan firmaları da içerecek şekilde, kapsama giren tüm firmalar için 2024 Ocak raporlama döneminden başlamak üzere ertelenmiştir.

İlgili yazı Sirkülerimiz ekinde yer almaktadır.

Konuyla ilgili sık sorulan sorulara ve özet pozisyon raporu veri formuna **buradan** ulaşabilirsiniz.

**Bilgener Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.**

Buyaka İş Merkezi  
Kule: 2 No: 22  
34771 Ümraniye/ İstanbul

+90 216 651 4 651  
info@bilgener.com  
**bilgener.com**

Bilgener sahip olduğu yerel uzmanlığı, faaliyete başladığı 1995 yılından beri kazandığı tecrübe ile ahenkli bir şekilde birleştiren Türkiye'nin öncü profesyonel hizmetler sağlayıcı grubudur.

Bilgener'in temel hedefi; Türkiye'de faaliyette bulunan yerel ve global girişimcilerin operasyonel olarak ihtiyaç duydukları üst düzey vergi, denetim ve danışmanlık hizmetlerini tek bir noktadan sunmak suretiyle işlerini daha verimli ve sağlıklı bir şekilde yürütmelerine yardımcı olmaktır.

Bilgener, müşterilerinin sınır ötesi muhasebe, denetim, vergi ve danışmanlık ihtiyaçlarına hizmet eden lider profesyonel hizmet firmalarının oluşturduğu Londra merkezli uluslararası bir birlik olan Morison Global' in 2002 yılından beri Türkiye bağımsız üyesidir.

İDARE MERKEZİ

2 Temmuz 2023

Cevaplarda şu işaretlerin tekrarını dileriz :

E-TCMB.80372040-010.07.01-1220

Konu: Özet Döviz Pozisyon Raporu Hk.

KEP

**DAĞITIM YERLERİNE**  
merkezbankasi@hs02.kep.tr

- İlgi: a) 20.03.2023 tarih ve 589 sayılı yazımız.  
b) 12.04.2023 tarih ve 731 sayılı yazımız.

Sayın Genel Müdür,

İlgi (a)'da kayıtlı yazımız ile yurt içinde faaliyet gösteren bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 5 milyon TL ve üzerinde olan, 5411 sayılı Bankacılık Kanununda tanımlanan banka ve finansal kuruluşlar haricindeki tüzel kişi müşterilerinizin özet döviz pozisyon raporunu, takip eden ayın ilk 10 iş günü içerisinde, bu raporlama amacıyla oluşturulan <https://tcmbveri.gov.tr/> adresinde yer alan "Özet Döviz Pozisyon Raporu" linki üzerinden doldurarak Bankamıza bildirmeleri, konunun Bankamızca müşterilerinize gereği için tebliğ edilmesi istenmişti.

İlgi (b)'de kayıtlı yazımız ile uygulamada bazı kolaylıklar getirilerek söz konusu raporlamanın kapsam ve süresinde değişiklik yapılmış, raporlama yükümlülüğü toplam kredi bakiyesi 10 milyon TL ile 50 milyon TL arasında olan firmalar için 2024 yılı Ocak ayına, toplam kredi bakiyesi 50 milyon TL ve üzeri olan firmalar için ise 30 Haziran 2023'e ertelenmişti.

Raporlama sürecine ilişkin yapılan ilave değerlendirmeler neticesinde, raporlama yükümlülüğü, 50 milyon TL ve üzeri kredi bakiyesi bulunan firmaları da içerecek şekilde, kapsama giren tüm firmalar için 2024 Ocak raporlama döneminden başlamak üzere ertelenmiştir.

Bilgi edinilmesini ve konunun kapsama giren müşterilerinize tebliğ edilmesi konusunda gereğini rica ederiz.

**TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI**  
İdare Merkezi