

İZMİR  
25.03.2023

Sayı : YMM.03.2023-15

Konu: Kullandığı **kredi bakiyesi 5 milyon TL** ve üzerinde olan tüzel kişi firmaların **döviz pozisyon raporlarını** her ayın ilk 10 iş günü içerisinde TC Merkez Bankası'na bildirilmesi gerekmektedir.

Muhasebe Müdürlüğüne,

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nın Tüzel Kişilerin Döviz Pozisyon Raporlaması konulu talimatı doğrultusunda, **yurt içinde faaliyet gösteren bankalardan kullandığı** nakdi ve gayri nakdi **toplam kredi bakiyesi 5 milyon TL ve üzerinde** olan tüzel kişi firmaların döviz pozisyon raporlarını her ayın ilk 10 iş günü içerisinde <https://tcmbveri.gov.tr> adresinde oluşturulan "**Özet Döviz Pozisyon Raporu**" linki üzerinden Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'na bildirmesi gerekmektedir.

**İlk raporlamanın Mart 2023** dönemi için yapılması gerekmekte olup Mart ayı sonu itibarıyla kredi riskinin belirtilen sınırı aşması durumunda Nisan ayının ilk 10 iş günü içerisinde raporlama işleminin yapılması gerekmektedir.

Takip eden aylarda da stok kredi bakiyesinin raporlama sınırının üzerinde olması durumunda, raporlamalar aylık frekansta takip eden ayın 10 iş günü içerisinde bildirilmeye devam edilecektir.

Konuyla ilgili TC Merkez Bankasının;

- Bilgilendirme yazısı,
- Sıkça sorulan sorular ve
- Excel ortamında form ve açıklamaları yer almaktadır.

Saygılarımızla.

Sun Bağımsız Denetim ve  
Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.