

İZMİR
29.02.2024

Sayı : YMM.03.2024_17

Konu: Özet döviz pozisyon raporlaması kaldırıldığı, yeni kriterlerle risk veri takip sistemi raporlaması kullanılacağı yönünde yönetmelik yayınlanmıştır.

Muhasebe Müdürlüğüne,

8 Kasım 2023 tarih ve 32363 sayılı Resmî Gazete'de "**Döviz Pozisyonunu Etkileyen İşlemlerin Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Tarafından İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik**" yayınlamıştır.

Yine aynı 8 Kasım 2023 tarihli Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından yayımlanan duyuru doğrultusunda 2023 yılı Mart ayında başlatılan Özet Döviz Pozisyon Raporlaması yürürlükten kaldırılmış ve bunun yerine Ocak 2024 raporlama döneminden itibaren başlamak üzere halihazırda kullanılan ve kapsamı TCMB tarafından yeniden belirlenen Sistemik Risk Veri Takip Sistemi (SRVTS) raporlamasının kullanılacağı belirtilmiştir.

Buna göre, raporlama kapsamına girecek firmaların tespitinde öngörülen 15 milyon ABD doları ve üzeri yabancı para kredi yükümlülüğü bulunma şartı, **toplam nakdi kredi bakiyesi** ilgili aylık hesap döneminin son iş günü itibarıyla **100 milyon Türk lirası ve üzerinde olma** veya geçmiş bir yıllık hesap dönemindeki **net satış hasılatı veya aktif büyüklüğü 500 milyon Türk lirası ve üzerinde** olma şeklinde değiştirilmiş, bu kapsama giren firmaların 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere SRVTS raporlaması kapsamına girecek olup raporlamalarını aylık hesap dönemleri itibarıyla SRVTS (tcmb.gov.tr) linki üzerinden Sistemik Risk Veri Takip Sistemi Veri Formunu kullanmak suretiyle müteakip ayın son gününe kadar Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasına bildirmesi gerekmektedir.

Aşağıdaki linkte Sıkça Sorulan sorular kısmında açıklamalar vardır.

<https://www.tcmbveri.gov.tr/wps/wcm/connect/srvts/anasayfa>

Saygılarımızla.

Sun Bağımsız Denetim ve
Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.