

İstanbul, 21.09.2018

**ALFA
GENELGE
2018/36**

Konu : 15 Milyon Dolar ve Üzeri Borcu Bulunan İşletmelerde Merkez Bankasına Yapılan Ara Dönem Bildirim Süreleri Uzatıldı.

2018/14 sayılı “**Büyük Boy İşletmelere Getirilen Dövizli Kredilerle İlgili Yükümlülükler**” başlıklı Genelgemizde; 17 Şubat 2018 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan ve aynı gün yürürlüğe giren “**Döviz Pozisyonunu Etkileyen İşlemlerin Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Tarafından İzlenmesine İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik**” ile büyük boy işletmeler olarak adlandırılacak, **15 milyon ABD Doları** ve **üzerinde** döviz kredisi bulunan firmalar için yapılan düzenlemeler açıklanmıştı.

Bu kapsamda;

Yurt içinden ve yurt dışından sağlanan **yabancı para nakdi krediler** ile **döviz endeksli kredilerinin toplamının ilgili hesap döneminin son iş günü itibarıyla 15 milyon ABD doları** ve **üstünde olan** firmalar (*5411 sayılı Bankacılık Kanununda tanımlanan banka ve finansal kuruluşlar haricindeki gerçek ve tüzel kişiler*), Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından oluşturulan ve www.tcmbveri.gov.tr internet sitesindeki sisteminde bulunacak “**veri formu**” ile talep edilen bilgileri, açıklama formuna uygun olarak, yine internet üzerinden sisteme girişini yaparak Merkez Bankasına, müteakip hesap döneminden itibaren, **bildirmekle** yükümlü oldukları ve bu bildirimlerin;

- ilgili yılın **31 Mart, 30 Haziran** ve **30 Eylül** tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için **takip eden birinci ayın sonuna** (*30 Nisan, 31 Temmuz ve 31 Ekim'e*) **kadar** ve
- 31 Aralık tarihinde sona eren yıllık hesap dönemi için **takip eden üçüncü ayın sonuna** (*31 Mart'a*) **kadar** tamamlanacağı açıklanmıştı.

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından hazırlanan ve 19 Eylül tarihli Resmi Gazetede yayımlanan Yönetmelik ile, yukarıda anılan Yönetmelikte değişiklik yapılmış ve anılan bildirim sürelerinden **ara dönemlere ilişkin** olup yıl içinde olanların süreleri uzatılacak şekilde değiştirilmiştir.

Buna göre anılan bildirimler;

- ilgili yılın **31 Mart, 30 Haziran** ve **30 Eylül** tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için **takip eden ikinci ayın sonuna** (*31 Mayıs, 31 Ağustos ve 30 Kasım'a*) **kadar** ve
- 31 Aralık tarihinde sona eren yıllık hesap dönemi için **takip eden üçüncü ayın sonuna** (*31 Mart'a*) **kadar**

tamamlanacaktır.

Saygılarımızla,

ALFA YMM LTD.ŞTİ.