

PARA VE KAMBIYO YASASI
(38/1997)

Madde 9 Altında Tebliğ

Bakan, 38/1997 sayılı Para ve Kambiyo Yasası'nın 9'uncu Maddesinin kendisine vermiş olduğu yetkiyi kullanarak bu Tebliğ ile aşağıdaki hususları tespit eder.

BİRİNCİ KISIM
Genel Kurallar

- | | |
|----------------|---|
| Kısa isim | 1. Bu Tebliğ, "Döviz Büroları Tebliği" olarak isimlendirilir. |
| Tefsir | 2. Bu Tebliğ'de metin başka türlü gerektirmedikçe;
"Bakan", Para, Kambiyo ve İnkişaf Sandığı İşleri Dairesi'nin bağlı bulunduğu Bakanı,
"Bakanlık", Para, Kambiyo ve İnkişaf Sandığı İşleri Dairesi'nin bağlı bulunduğu Bakanlık,
"Daire", Para, Kambiyo ve İnkişaf Sandığı İşleri Dairesi'ni,
"Döviz Bürosu", Yasa ve bu Tebliğ kuralları çerçevesinde kurulup faaliyet gösteren Şirketleri,
"Döviz", efektif dahil, yabancı parayla ödeme imkanı sağlayan her türlü hesap ve belgeleri,
"Efektif", yabancı ülke para otoritelerince yürürlüğe konmuş olup halen tedavülde olan paraları anlatır.
"Finans Sektörü", Bankalar, Sigorta Şirketleri, Sermaye Piyasası Kuruluşları, Yatırım Fonu Kuruluşları, Finansal Kiralama ve Faktöring Şirketleri, Döviz Büroları, Kredi Kuruluşları, Elektronik Para ve Ödeme Hizmeti Kuruluşları ve bunlar gibi kuruluşların faaliyet gösterdiği alanı,
"Şube", Döviz Bürosuna bağlı çalışan işyerlerini,
"Yasa", Para ve Kambiyo Yasası'nı, anlatır. |
| 38/1997 | |
| Amaç | 3. Bu Tebliğin amacı, döviz bürolarının kuruluş, faaliyet, şube açma ve lisans koşulları ile yükümlülük ve denetimlerine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir. |
| Faaliyet Alanı | 4. Döviz Bürolarının faaliyet alanı, münhasıran döviz alım ve satımı yapmaktır. |

İKİNCİ KISIM

Kuruluş ve Döviz Bürosu Lisans Belgesi Verilmesine İlişkin Kurallar

- | | |
|---------|---|
| Kuruluş | 5. (1) Döviz Bürosu kuruluşu için Bakanlıktan ön izin alınması ve Döviz Bürolarının faaliyete geçebilmesi için Bakanlıktan "Döviz Bürosu Lisans Belgesi" alınması zorunludur.
(2) Döviz Bürosu Lisans belgesi bulunmayan gerçek veya tüzel kişiler ile Döviz Bürosu lisans belgesi iptal edilen veya faaliyetlerine ara verdiğini bildiren Döviz Büroları ticari |
|---------|---|

amaçla döviz alım satım faaliyetinde bulunamazlar. Bu kişiler ticari unvanlarında, ilan ve reklamlarında veya işyerlerinde döviz alım satımına ilişkin işlem yaptıkları izlenimini yaratacak hiçbir kelime, deyim ve işaret kullanamazlar.

Kuruluş Şartları

Fasıl 113

28/1974

7/1977

30/1983

28/1987

65/1989

56/1991

42/1997

29/2003

35/2007

6.

(1)

Kuruluşuna izin verilecek döviz bürolarının;

(A) Merkezlerinin Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyetinde olması koşuluyla Şirketler Yasası tahtında kayıtlı limited şirket olması,

(B) Münhasıran döviz alım ve satımı ile iştigal etmek amacıyla kurulması,

(C) Asgari nakden ödenmiş sermayelerinin € 100,000.- (yüz bin EURO) veya muadili Türk Lirası'ndan az olmaması,

(D) Hisse senetlerinin nakit karşılığı çıkarılması,

(E) Ana Sözleşme ve Tüzüklerinin Yasa hükümlerine uygun olması,

(F) Döviz Bürosu hissedar, direktör ve yöneticilerinin, müflis, konkordato ilan etmiş veya taksirli suçlar hariç olmak üzere affa uğramış olsalar dahi hapis veya cezası ne olursa olsun zimmet, irtikap, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, görevi kötüye kullanma gibi yüz kızartıcı suçlar ile uyuşturucu madde pazarlama, kaçakçılık suçları, tefecilik, ihaleye fesat karıştırma, Devlet sırlarını açığa vurma, vergi kaçakçılığı, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı suçlarından dolayı hüküm giymiş bulunmaması,

(G) Hissedarlardan en az birinin, sermayenin hakim hissedarı konumunda olması ve hakim hissedarın ekonomi veya işletme veya muhasebe veya finans veya maliye konularında bir yüksek öğrenim kurumundan lisans düzeyinde mezuniyeti olup, banka veya finans sektöründe en az 5 (beş) yıl yönetici seviyesinde tecrübe sahibi olması zorunludur.

(H) İsim ve amblemlerinde "Döviz veya Döviz Bürosu" (veya Change and/or Exchange) ifadesini kullanmaları,

(I) Fiziksel, teknik ve idari alt yapı ile insan kaynakları bakımından yeterli donanımına sahip işyerinin olması, zorunludur.

(2)

Kuruluş şartlarından herhangi birini kaybeden veya taşımadığı tespit edilen döviz bürolarına, sözkonusu eksikliklerin giderilmesi için en fazla 6 (altı) ay süre verilir. Bu süre içerisinde eksikliklerini tamamlamayan döviz bürolarının Döviz Bürosu Lisansı, Bakanlık tarafından iptal edilir ve

	Resmi Gazete’de yayımlanarak duyurulur. Resmi Gazete duyuru tarihinden itibaren döviz büroları işyerlerinde faaliyet gösteremezler. İşyerlerinin çalışır ve faaliyette olduğu tespit edilen döviz bürolarının hissedar ve direktörleri hakkında, Yasa’nın 15’inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
Ön İzin Başvurusu	7. (1) Döviz alım ve satım işiyle iştigal edecek döviz bürolarının Daireye başvurarak ön izin almaları zorunludur. (2) Ön izin talebinde bulunan döviz büroları başvuru dilekçelerine; (A) Şirket Anasözleşme ve Tüzük Taslağı, (B) Hissedar ve Direktörlerin, Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti vatandaşları olanlar için, KKTC Kimlik Kartının onaylı bir sureti, yabancılar için vatandaşı oldukları ülkenin pasaportlarının onaylı bir sureti, (C) Hissedar ve Direktörlerin sabıka kayıt belgeleri, (D) Hissedar ve Direktörlerin vergi güvenlik belgeleri, (E) Hissedar ve Direktörlerin ayrıntılı özgeçmişlerini, (F) Sermayenin hakim hissedarının ekonomi veya işletme veya muhasebe veya finans veya maliye konularında bir yüksek öğrenim kurumundan lisans düzeyinde mezun olduğunu gösteren belgenin onaylı bir sureti ve banka veya finans sektöründe yönetici olarak en az beş yıl tecrübe sahibi olduğunu gösteren belgeyi, (G) Hissedar ve direktörlerin düzenleyip imzalayacağı (EKİ)’de yer alan beyannameyi, eklemeleri zorunludur. (3) Daire, gerek görülmesi durumunda ek bilgi ve belge talep edebilir. (4) Yurt dışında yerleşik kişiler sabıka kayıt belgesini ikamet ettikleri ülke makamlarından almak ve apostil onaylı olarak sunmak zorundadırlar. (5) Gerçeğe aykırı bilgi ve belge verenler veya beyanda bulunanlar hakkında ilgili mevzuat ve Yasa’nın 15’inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
Ön İzin Verilmesi	8. (1) Daireye döviz bürosu kurmak üzere başvuranlara, ekonominin gerekleri göz önünde bulundurularak Bakanlık tarafından ön izin verilebilir. (2) Döviz bürosu kurmak için ön izin alan kurucuların, ön izin tarihinden itibaren 3 ay (üçay) içerisinde Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi nezdinde kuruluş işlemlerini tamamlaması gerekir. Aksi takdirde Bakanlık tarafından verilen ön izin geçersiz olur. (3) Döviz bürosu kurmak için ön izin alan kurucular, Döviz Bürosu Lisansı alana kadar faaliyette bulunamazlar. Lisans almadan faaliyete geçtikleri tespit edilenlerin ön izinleri iptal edilir ve kurucuları hakkında Yasa’nın 15’inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
Döviz Bürosu Lisans Belgesi Koşulları	9. (1) Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi’nde kuruluş işlemlerini tamamlayan Döviz Büroları, Döviz Bürosu Lisans Belgesi almak üzere Daireye başvuruda bulunurlar. (2) Döviz Bürolarının, Döviz Bürosu Lisans Belgesi alabilmeleri

için başvurularına;

- (A) Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi'nden onaylı Anasözleşme ve Tüzüğü,
 - (B) Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi'nce verilen bir set Kuruluş Onay Belgesi ile Sermaye Onay Belgesini,
 - (C) Gelir ve Vergi Dairesi şubelerine yıllık \$ 1,000.- bin Amerikan Doları) veya muadili Türk Lirası Döviz Bürosu Lisans bedeli yatırıldığını gösteren makbuzun bir suretini,
 - (D) Müdür veya yönetici olacakların kimlik belgesinin onaylı bir sureti, sabıka kayıt belgesi ve öğrenim durumlarını gösteren belgenin onaylı bir suretini,
- eklemeleri zorunludur.
- (3) Fiziksel, teknik ve idari alt yapı ile insan kaynakları bakımından yeterli donanıma sahip işyeri olup olmadığı ile ilgili kontrol yapıp, durumları uygun görülen döviz bürolarına, faaliyet yapabilmesi için Bakanlık tarafından "Döviz Bürosu Lisans Belgesi" verilir.
 - (4) Lisans tarihinden itibaren 1 (bir) ay içerisinde faaliyete geçilmesi gerekmektedir. Faaliyete geçilmemesi veya aralıksız 1 (bir) yıl veya daha fazla süre faaliyete ara verilmesi halinde, "Döviz Bürosu Lisans Belgesi" iptal edilir ve Resmi Gazete'de yayımlanarak duyurulur. Resmi Gazete duyuru tarihinden itibaren döviz büroları işyerlerinde faaliyet gösteremezler. İşyerlerinin çalışır ve faaliyette olduğu tespit edilen döviz bürolarının hissedar, direktör ve çalışanları hakkında Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
 - (5) Döviz Bürosu Lisansı iptal edilen Döviz Büroları, tabela dahil, işyerlerinde döviz alım ve satım faaliyetinde bulundukları izlenimi yaratacak hiçbir kelime, deyim veya işaret kullanamazlar.
 - (6) Döviz Bürosu Lisansı iptal edilen döviz bürolarının (5)'inci fıkrada sayılan kurala uymadıklarının tespit edilmesi halinde hissedar, direktör ve çalışanları hakkında Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.

Şube Açma İzni
Ve Lisans
Verilmesi

- 10. (1) Döviz Bürolarının merkezlerine ilaveten şube açmaları Bakanlığın iznine tabidir.
- (2) Şube açılması için Daireye yapılacak başvurulara, Direktörler Kurulu kararı ile birlikte şube açılması gerekçelerini içeren raporunun eklenmesi zorunludur. Yapılacak değerlendirme neticesinde durumları uygun görülen döviz bürolarına Bakanlık tarafından "Şube Açma Ön İzni" verilir.
- (3) Döviz büroları, "Döviz Bürosu Şube Lisans Belgesi" alana kadar ilgili şubede faaliyette bulunamazlar. Lisans almadan faaliyete geçtikleri tespit edilenlerin ön izinleri iptal edilir ve hissedar ile direktörleri hakkında Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
- (4) Şube ön izni alan döviz büroları, ön izin tarihinden itibaren en geç 2 ay (ikiay) içerisinde "Döviz Bürosu Şube Lisans Belgesi" almak üzere Daireye başvuruda bulunurlar.
- (5) Döviz Bürolarının, Döviz Bürosu Şube Lisans Belgesi

alabilmeleri için başvurularına;

- (A) Her şube için, döviz bürosunun kuruluş sermayesinin dörtte biri oranında nakden ödenmiş sermaye tutarının, esas sermayeye ilave edildiğini gösteren Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi'nden alınacak Sermaye Onay Belgesini,
 - (B) Açılacak her şube için Yasa'da belirtilen lisans bedelinin yarısı tutarındaki meblağın Gelir ve Vergi Dairesi şubelerine yatırıldığını gösteren makbuzun bir suretini,
 - (C) Faaliyet göstereceği yeri gösteren adres beyannamesini,
- eklemeleri zorunludur.
- (6) Fiziksel, teknik ve idari alt yapı ile insan kaynakları bakımından yeterli donanımına sahip işyeri olup olmadığı ile ilgili kontrol yapıp, durumları uygun görülen döviz bürosu şubelerine, Bakanlık tarafında "Döviz Bürosu Şube Lisans Belgesi" verilir.
 - (7) Lisans tarihinden itibaren 1 (bir) ay içerisinde faaliyete geçilmesi zorunludur. Faaliyete geçilmemesi veya aralıksız 1 (bir) yıl veya daha fazla süre faaliyete ara verilmesi halinde, "Döviz Bürosu Şube Lisans Belgesi" Bakanlık tarafından iptal edilir.
 - (8) Döviz Bürosu Lisansı iptal edilen Şube Döviz Büroları, tabela dahil, işyerlerinde döviz alım ve satım faaliyetinde bulundukları izlenimi yaratacak hiçbir kelime, deyim veya işaret kullanamazlar.
 - (9) Döviz Bürosu Şube Lisansı iptal edilen şubelerin faaliyet gösterdiğinin ve (8)'inci fıkrada sayılan kurala uymadıklarının tespit edilmesi halinde, döviz bürosu hissedar ve direktör ile şube çalışanları hakkında Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.

ÜÇÜNCÜ KISIM

Lisans Yenileme ve Faaliyet Esasları

Lisans Yenileme

- 11. (1) Döviz büroları, her yıl en geç ocak ayı sonuna kadar lisans ücretini merkez ve şubeleri için yatırmak ve yatırdıklarını gösteren makbuzu Daireye sunarak lisans belgesi almak zorundadırlar.
- (2) Lisans bedelini yasal süresi içerisinde yatırmayan döviz bürolarının lisansları Bakanlık tarafından iptal edilir ve Resmi Gazete'de yayımlanarak duyurulur. Resmi Gazete duyuru tarihinden itibaren döviz büroları faaliyet gösteremezler. Tabela dahil, işyerlerinde döviz alım ve satım faaliyetinde bulundukları izlenimi yaratacak hiçbir kelime, deyim veya işaret kullanamazlar.
- (3) Lisans bedelini yasal süresi içinde yatırmaması nedeni ile lisansları iptal edilen döviz bürolarının çalışır ve faaliyette olduğu veya (2)'inci fıkrada sayılan kurala uymadıklarının tespit edilmesi halinde, döviz bürosu hissedar, direktör ve çalışanları hakkında Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.

48/1977

28/1985

31/1988

31/1991

23/1997

54/1999

35/2005

59/2010

- (4) Lisansı iptal edilen döviz büroları, yükümlülüklerini mücbir veya iradesi dışında vuku bulan nedenlerden dolayı yerine getiremediklerini 1 (bir) yıl içinde Daireye belgelemeleri koşuluyla, Bakanlığın uygun görmesi durumunda, yatırmadıkları dönemin lisans bedelini Kamu Alacaklarının Tahsili Usulu Hakkında Yasa kuralları uyarınca yatırmak suretiyle döviz bürosu lisansını tekrardan alabilirler.

- (5) Döviz büroları, merkez ve şubeleri için alınan lisans belgesini işyerlerinde herkesin görebileceği bir şekilde asılı bulundurmamak zorundadırlar.

Faaliyet
Esasları

12. (1) Döviz Büroları işyerlerinde, bu Tebliğ'in 4'üncü maddesinde belirtilen faaliyet alanı dışında herhangi bir işle iştigal edemezler. Aksinin tespiti halinde lisansları Bakanlık tarafından iptal edilir ve Resmi Gazete'de duyurulur. Resmi Gazete tarihinden itibaren döviz büroları işyerlerinde faaliyet gösteremezler. İşyerlerinin çalışır ve faaliyette olduğu tespit edilen döviz bürolarının hissedarları, direktörleri ve çalışanları hakkında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır,
- (2) Döviz Büroları Merkez ve Şubeleri, Bakanlığa bildirilen adres dışında başka bir yerde faaliyet gösteremezler. Merkez ve Şubelerinde yapılacak adres değişiklikleri için Bakanlıktan onay alınması zorunludur.
- (3) Döviz Büroları, Merkez ve Şubelerinin faaliyetlerine son vermek istemeleri veya faaliyetlerine ara vermek istemeleri halinde, en az 15 (onbeş) gün önceden, faaliyete son verme ve ara verme gerekçelerini Daireye yazılı olarak bildirmek zorundadırlar.
- (4) Faaliyetlerine ara verdiğini bildiren Döviz Büroları, 1 (bir) yıl içerisinde tekrar faaliyete geçmemeleri halinde lisansları Bakanlık tarafından iptal edilir ve Resmi Gazete'de duyurulur.
- (5) Faaliyetlerine son verdiklerini Daireye Bildirmeden faaliyetlerini durduran döviz bürolarının hissedarları ve direktörlerine, bu alanda tekrar faaliyet göstermek istemeleri halinde lisans verilmez.

Ödenmiş
Sermaye İle
İlgili Kurallar

13. Döviz Büroları, her yılın 31 Aralık tarihi itibarıyla merkez ve şubeleri için gerekli ödenmiş toplam sermayelerinin, bu Tebliğ'in 6'ıncı maddesinin (1)'inci fıkrasının (C) bendi ve 10'uncu maddesinin (3)'üncü fıkrasının (A) bendinde belirtilen ödenmiş sermaye miktarlarının karşılığı toplam Türk Lirası miktarının altına düşmesi halinde, en geç müteakip yılın Nisan ayı sonuna kadar eksilen tutarı nakit olarak tamamlamak zorundadırlar. 31 Aralık tarihinde hesaplanacak olan sermayenin EURO karşılığı Türk Lirası için, KKTC Merkez Bankası efektif satış kuru dikkate alınacaktır.

Hisse Devirleri

14. (1) Döviz Bürolarında yapılacak olan hisse devirleri Bakanlığın

- iznine tabidir. Bakanlıktan izin almadan yapılan hisse devirleri ve pay defterlerine yapılan kayıtlar hükümsüzdür.
- (2) Döviz bürolarının hisse devirlerinde kurucularda aranan şartlara uyulması zorunludur. Sermayenin hakim hissedarında değişiklik olacağı durumlarda ise, Tebliğ'in 6(1)(G) maddesinde yer alan eğitim ve tecrübe kuralına uyulması zorunludur.
- (3) Döviz büroları, ilk kez Döviz Bürosu Lisans Belgesi aldığı tarihten itibaren 1 (bir) yıl geçmedikçe hisse devrinde bulunamazlar. Bu kural, faaliyetlerine ara verip tekrar faaliyete geçmesi için lisans verilen döviz büroları ve lisanslarının mücbir veya iradesi dışında vuku bulan nedenlerden dolayı iptal edildiğini belgelemesi nedeni ile tekrardan lisans verilen döviz büroları için tekrardan lisans aldığı tarih dikkate alınarak hesaplanır.

DÖRDÜNCÜ KISIM

Bilgi Verme, Denetim ve Yurt Dışına Para Götürülmesine İlişkin Kurallar

- | | | |
|---------------------------------------|-----|---|
| Bilgi Verme ve
Mali Rapor
Sunma | 15. | (1) Döviz Büroları, alım satım sonucunda müşterisine döviz alım satımı ile ilgili belge vermek zorundadır. Belgenin içeriğinde döviz alım satımı ile ilgili en az aşağıdaki bilgiler yer alır.
(A) Döviz Bürosu adı,
(B) İşlem Tarihi,
(C) İşlem Cinsi, (Alım – Satım)
(D) Değiştirilen Döviz Cinsi,
(E) Değiştirilen Döviz Miktarı,
(F) Dönüştürülen Döviz Cinsi,
(G) Dönüştürülen Döviz Miktarı,
(H) Uygulanan kur
(2) Döviz Büroları, imza yetkili muhasip tarafından onaylanmış bilanço ile kâr ve zarar hesaplarının birer örneğini, takip eden yılın Mayıs ayı sonuna kadar Daireye sunmak zorundadırlar. Mayıs ayı sonuna kadar Daireye sunulmaması durumunda, döviz bürosu hissedar ve direktörleri hakkında, Yasa'nın 15'inci maddesi altında yasal işlem yapılması için konu yargıya aktarılır.
(3) Döviz Bürosu, Bakanlığın, Daire'nin veya KKTC Merkez Bankası'nın gerekli görmesi halinde isteyeceği her türlü bilgi ve belgeyi vermekle yükümlüdür.
(4) Döviz büroları, yürürlükteki suç gelirlerinin aklanmasının önlenmesi ile ilgili mevzuat kuralları uyarınca nakdi para limitini aşan nakit işlemleri ve şüpheli işlemleri süreleri içerisinde Daireye bildirmek zorundadırlar. Yapılacak denetimlerde, bildirim yapmadığı belirlenen şirketler hakkında, ilgili mevzuat çerçevesinde yasal işlem yapılır. |
| Denetim | 16. | Döviz Büroları Bakanlık tarafından görevlendirilecek elemanlar tarafından denetlenir. |
| Yurt Dışına
Efektif
Götürme | 17. | (1) Döviz büroları, 48 (kırksekiz) saat önceden Daireye yazılı müracaat etmek koşuluyla satın aldıkları efektifleri yurt dışına götürebilirler.
(2) Döviz büroları, yurt dışına götürecekleri Amerikan Doları, |

İngiliz Sterlini ve Euro cinsinden efektifleri, Amerikan Doları, İngiliz Sterlini ve Euro cinsinden başka bir yabancı paraya dönüştürüp bir hafta içinde ülkeye geri getirmek zorundadır.

- (3) Yurt dışına para götürme talebi, Daire'ye bir dilekçe ile başvuruda bulunarak ve "Döviz İhracı İçin Müracaat Formu" **(EKII)** doldurularak yapılır. Aynı belgenin, KKTC Merkez Bankası'na da beyan edilmesi ve beyanın yapıldığının belgelenmesi gerekmektedir.
- (4) Döviz Büroları bu maddenin (2)'inci fıkrası uyarınca ülkeye getirmek zorunda oldukları yabancı paraları ülkeye girişte Gümrük yetkililerine beyan ederek alacakları nakit beyan formunu Daireye sunmak zorundadır.
- (5) Yurt dışına götürülecek yabancı paranın tutarı, cinsi, amerikan doları veya ingiliz sterlini veya euro olması durumunda hangi cins paraya çevrileceği hangi tarihte, kim tarafından ve nereden yurt dışına çıkarılacağının beyanda yer alması ve yabancı paraları götürecek kişi veya kişilerin döviz bürolarının çalışanı olması zorunludur.
- (6) Yurt dışına götürülecek yabancı para miktarı her çıkışta 100,000.- (yüzbinEuro) veya muadili döviz miktarını geçemez.

BEŞİNCİ KISIM

Geçici Kurallar

Geçici Madde
Bu Tebliğin
Yürürlüğe
Girdiği Tarihten
Önce Faaliyet
Gösteren Döviz
Bürolarının
Sermayelerinin
Bu Tebliğin
Öngördüğü
Asgari Ödenmiş
Sermayeye
Çıkarılması

1. Bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten önce kurulmuş ve faaliyette bulunan döviz büroları, bu Tebliğ'in 6'ncı maddesinin (1)'inci fıkrasının (C) bendinde öngörülen ödenmiş sermayenin, eksik kalan kısmı için her yılın Ocak ayı sonuna kadar 1/3 (üçte bir)'inden az olmamak koşuluyla bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten başlayarak üç yıl içerisinde nakden ödemek suretiyle öngörülen asgari ödenmiş sermaye tutarına çıkarmakla yükümlüdürler.

Ancak, ilk yıl için ödenmiş sermayenin eksik kalan miktarı Mayıs ayı sonuna kadar tamamlanır.

Geçici Madde
Bu Tebliğin
Yürürlüğe
Girdiği Tarihten
Önce Faaliyet
Gösteren Döviz
Bürolarının
Sermayelerinin
Şubeleri İçin
Bu Tebliğin
Öngördüğü
Asgari Ödenmiş
Sermayeye
Çıkarılması

2. Bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten önce kurulmuş ve faaliyette bulunan döviz büroları, mevcut her şubesi bu Tebliğ'in 10'uncu maddesinin (3)'üncü fıkrasının (A) bendinde şube için öngörülen ödenmiş sermayenin eksik kalan kısmı için her yılın Ocak ayı sonuna kadar 1/4'ünden az olmamak koşuluyla bu Tebliğ'in yürürlüğe girdiği tarihten itibaren dört yıl içerisinde nakden ödemek suretiyle öngörülen asgari ödenmiş sermaye tutarına çıkarmakla yükümlüdürler.

Ancak, ilk yıl için ödenmiş sermayenin eksik kalan miktarı Mayıs ayı sonuna kadar tamamlanır.

Geçici Madde
Bu Tebliğin
Yürürlüğe
Girdiği Tarihten
Önce Faaliyet
Gösteren Döviz
Bürolarının
İsimlerine
İlişkin Kurallar

3. Bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten önce kurulmuş ve faaliyette bulunan döviz büroları, bu Tebliğin 6'ncı maddesinin (1)'inci fıkrasının (H) bendinde yer alan, isim ve amblemlerinde "Döviz veya Döviz Bürosu" (veya Change and/or Exchange) ifadesini kullanmaları kuralını, bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten başlayarak altı ay içerisinde yerine getirmek zorundadırlar.

Geçici Madde
Sermayenin
Hakim
Hissedarına
İlişkin Kural

4. Bu Tebliğin yürürlüğe girdiği tarihten önce kurulmuş ve faaliyette bulunan döviz bürolarının, hakim hissedarının bu Tebliğin 7'inci maddesinin (2)'inci fıkrasının (F) bendinde öngörülen niteliklere haiz olup olmadığına bakılmaz.

ALTINCI KISIM Son Kurallar

Yürürlükten
Kaldırma

18. Bu Tebliğin Resmi Gazete'de yayımlandığı tarihten başlayarak, 14 Temmuz 2005 tarih ve 113 sayılı Resmi Gazete'de AE 358 olarak yayımlanan Tebliğ yürürlükten kaldırılır.

Yürütme
Yetkisi

19. Bu Tebliğ, Bakanlık tarafından yürütülür.

Yürürlüğe Giriş

20. Bu Tebliğ, Resmi Gazete'de yayımlandığı tarihten başlayarak yürürlüğe girer.

BEYANNAME

(Bu Tebliğin 7(2)(G) Maddesi uyarınca)

Adı Soyadı:

Doğum Yeri ve Tarihi:

Uyruğu:

KKTC Vatandaşları İçin Kimlik No /Yabancılar İçin Pasaport No:

Baba Adı:

Anne Adı:

İkametgah Adresi:

Öğrenim Durumu:

Mesleği ve Görev Ünvanı:

Halen Çalıştığı İşyerinin Adı ve Adresi:

Daha Önce Çalıştığı Yerler:

Çalışılan Yer	Süresi	Görev Ünvanı
---------------	--------	--------------

1)

2)

3)

Son Üç Yıla Ait Yıllık Gelirleri ve Ödediği Gelir Vergisi

Yılı	Net Gelir	Ödediği Gelir Vergisi
------	-----------	-----------------------

1)

2)

3)

Hissedarı Bulunduğu Şirketler

Şirketin Adı	Faaliyet Türü	Sermayesi	Hisse Tutarı
--------------	---------------	-----------	--------------

1)

2)

3)

Sahip Olduğu Gayrimenkuller

(Sahip olunana tüm gayrimenkuller bu alana yazılacak ve belgeleri eklenecektir.)

Yeri	Cinsi	Koçan No	Pafta	Ada	Parsel	Edinim Şekli ve Yılı
------	-------	----------	-------	-----	--------	----------------------

1)

2)

3)

Menkul Kıymetler

(Mevduat , tahvil, bono, değerli taş ve metaller, altın vs. bu kısma yazılacak ve belgeleri eklenecektir.)

1)

2)

3)

Taahhüt Edilen Sermayenin Karşılanacağı Kaynakların Ayrıntılı Dökümü

(B Belgeleri eklenecek)

1)

2)

3)

Yukarıdaki bilgilerin doğruluğunu beyan ederim.

İmza

Tarih

Not: Bu beyanname Daire huzurunda düzenlenip imzalanacaktır.



PARA VE KAMBİYO YASASI, 38/1997
MONEY AND FOREIGN EXCHANGE LAW, 38/1997
DÖVİZ İHRACI İÇİN MÜRACAAT FORMU

APPLICATION FORM FOR EXPORTATION OF FOREIGN CURRENCY

Talep sahibinin adı, soyadı, adresi ve mesleği:
Name, surname, address and occupation of transferor:

Dövizin ihraç talebinin nedeni:
Purpose of foreign currency exportation:

İhracı istenen dövizin cinsi ve miktarı:
Type and amount of foreign currency required for exportation:

Nereden yurt dışına çıkarılacağı:
Where the foreign currency exports:

Talep Sahibinin İmza ve Mühürü:
Applicant's Signature and Stamp:

KKTC MERKEZ BANKASI

38/1997 sayılı Para ve Kambiyo Yasası'nın 9'uncu maddesi altında yayımlanan Tebliğ'in 17 maddesi uyarınca yapılan beyanın kabulü.
Declaration has been made under the Money and Foreign Exchange Law Article 9 and its subsidiary by laws / Order no: 17

Yetkili İmza ve Mühür:

MALİYE BAKANLIĞI KARARI
MINISTRY OF FINANCE DECISION

Beyan 38/1997 sayılı Para ve Kambiyo Yasası'nın 9. maddesi altında yayımlanan Tebliğ'in 17 maddesi uyarınca yapılmıştır,
Declaration has been made under the Money and Foreign Exchange Law Article 9 and its subsidiary by laws / Order no: 17

Uygundur / Approved:

Uygun Değildir / Not Approved:

Aşağıdaki değişiklik yapılmıştır /
Approved as amended:

Paranın Kimin tarafından götürüleceği
Money will be carried by

İsim / Name

Makam /Title

İşyeri İsmi

Paranın hangi tarihte götürüleceği

The date of the transfer

Yetki No / Authorisation No:

Tarih / Date:

Yetkili İmza ve Mühür

Authorised Signature and Stamp:

(4 Suret olarak düzenlenmiştir.)
(Issued in 4 copies)