

ELEKTRONİK MUHASEBE

Selçuk Gülten
S.M.Mali Müşavir

Her Bilginin Dijital Bir Yansıması Vardır. Edward Fredkin

Elektronik Fatura

S. M. Mali Müşavir Selçuk GÜLTEN



4. INDUSTRY

Sunum Planı

01

E-Fatura Nedir?

E-Fatura Tanımı, Çeşitler, Senaryoları, E-Fatura Test Portalı

02

İhracatta E-Fatura Uygulaması

Mal ihracatı sırasında E-Fatura Uygulaması

03

SGK E-Fatura Uygulaması

Sosyal Güvenlik Kurumuna Kesilecek E-Fatura Uygulaması

04

Kamuda E-Fatura Uygulaması

Kamu Kurum ve Kuruluşlarında e-Fatura Uygulaması

05

E-Fatura Taslakları?

E-Fatura Taslaklarında Yer Alan Önemli Hususlar



4. INDUSTRY

Sunum Planı

06

E-Arşiv Fatura Nedir?

E-Arşiv Fatura Tanımı, E-Arşiv Raporları

07

E-Defter Uygulaması

E-defter ödeme türü, belge tipi, kayıt esasları

08

E-Defter, E-Fatura Suç ve Cezaları

E-Defter, E-Fatura Suç ve Cezaları



Fatura Nedir?

“Fatura” sözlük anlamı itibarıyla, ticari satışlarda satıcı tarafından alıcıya verilen ve satılan malın miktarını, ölçüsünü, fiyatını, özelliklerini veya ifa edilmiş hizmetleri gösteren hesap pusulasıdır

Vergi Usul Kanunu (V.U.K.) madde 229’a göre faturanın tanımını “Satılan emtia veya yapılan iş karşılığında müşterinin borçlandığı meblağı göstermek üzere emtiayı satan veya işi yapan tüccar tarafından müşteriye verilen ticari vesikadır” seklindedir.



E-Fatura Nedir?

VUK'un mükerrer 242'nci maddesinin 2 numaralı fıkrasında yer alan hükmün Maliye Bakanlığı'na verdiği yetkiye istinaden; düzenlenmesi, müşteriye verilmesi, müşteri tarafından da istenmesi ve alınması zorunlu olan faturanın, elektronik belge olarak düzenlenmesi, müşteriye elektronik ortamda iletilmesi ve elektronik ortamda muhafaza ve ibraz edilmesine ilişkin yapılan düzenlemeler ile oluşturulan e-fatura, yeni bir belge türü olmayıp, kağıt fatura ile aynı hukuki niteliklere sahiptir



VUK 242-2?

Elektronik belge, Őekil hükümlerinden bağımsız olarak bu Kanuna göre düzenlenmesi zorunlu olan belgelerde yer alan bilgileri içeren elektronik kayıtlar bütünüdür.

Elektronik kayıt, elektronik ortamda tutulan ve elektronik defter ve belgeleri oluŐturan, elektronik yöntemlerle eriŐimi ve işlenmesi mümkün olan en k  uk bilgi öğesini ifade eder.







SATICI

ALICI

DÜZENLENECEK BELGE



e-FATURA MÜKELLEFİ OLANLARA YAPILAN SATIŞLARDA
(e-FATURA KAYITLI KULLANICILARINA YAPILAN SATIŞLARDA)

ELEKTRONİK FATURA

e-FATURA
MÜKELLEFİ

FATURA DÜZENLEME SINIRININ ALTINDAKİ SATIŞLARDA
(2019 YILINA AİT SINIR 1.200 ₺)

YAZAR KASA FİŞİ



e-FATURA MÜKELLEFİ OLMAYANLARA YAPILAN SATIŞLARDA
(e-FATURA KAYITLI KULLANICISI OLMAYANLARA YAPILAN SATIŞLARDA)

KAĞIT FATURA

SATICI

ALICI

DÜZENLENECEK BELGE



e-FATURA MÜKELLEFİ OLANLARA YAPILAN SATIŞLARDA
(e-FATURA KAYITLI KULLANICILARINA YAPILAN SATIŞLARDA)

ELEKTRONİK FATURA

e-ARŞİV
FATURA
MÜKELLEFİ

FATURA DÜZENLEME SINIRININ ALTINDAKİ SATIŞLARDA
(2019 YILINA AİT SINIR 1.200 ₺)

YAZAR KASA FİŞİ

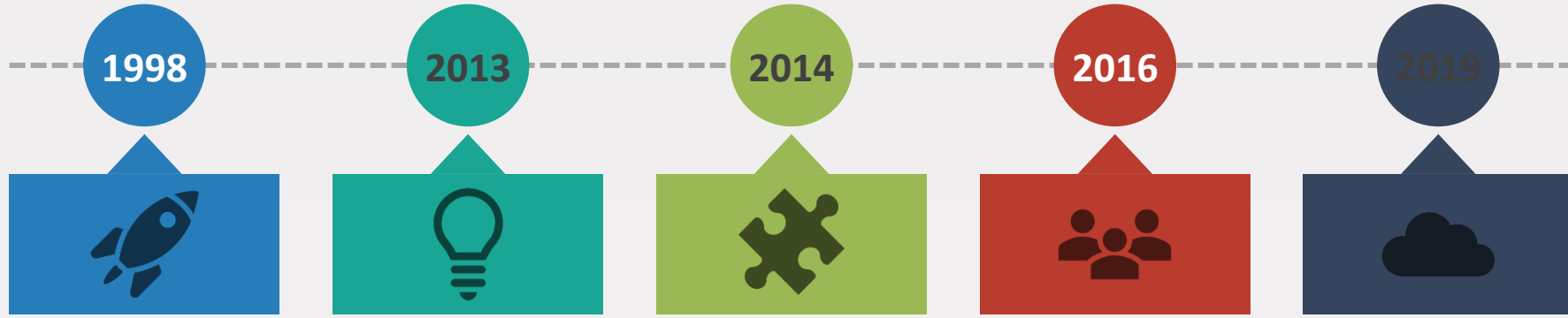
e-FATURA MÜKELLEFİ OLMAYANLARA YAPILAN SATIŞLARDA
(e-FATURA KAYITLI KULLANICISI OLMAYANLARA YAPILAN SATIŞLARDA)

e-ARŞİV FATURA

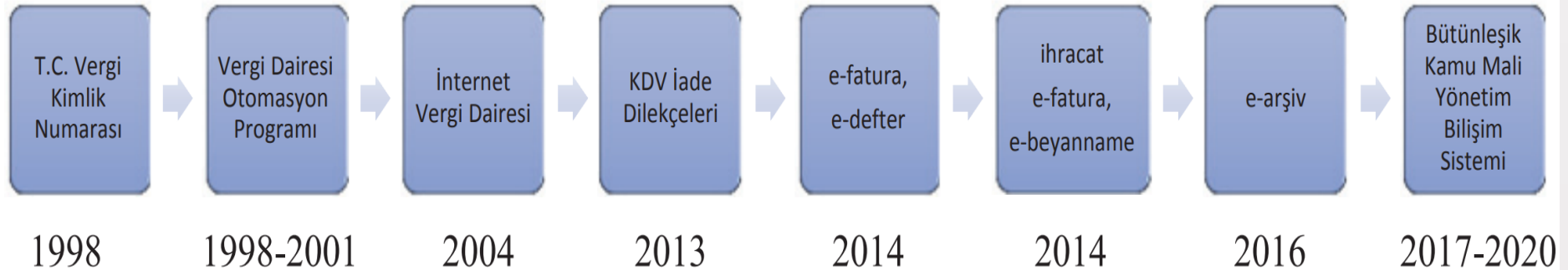


KAĞIT FATURA DÜZENLEYEMEZ

Elektronik Uygulamalar

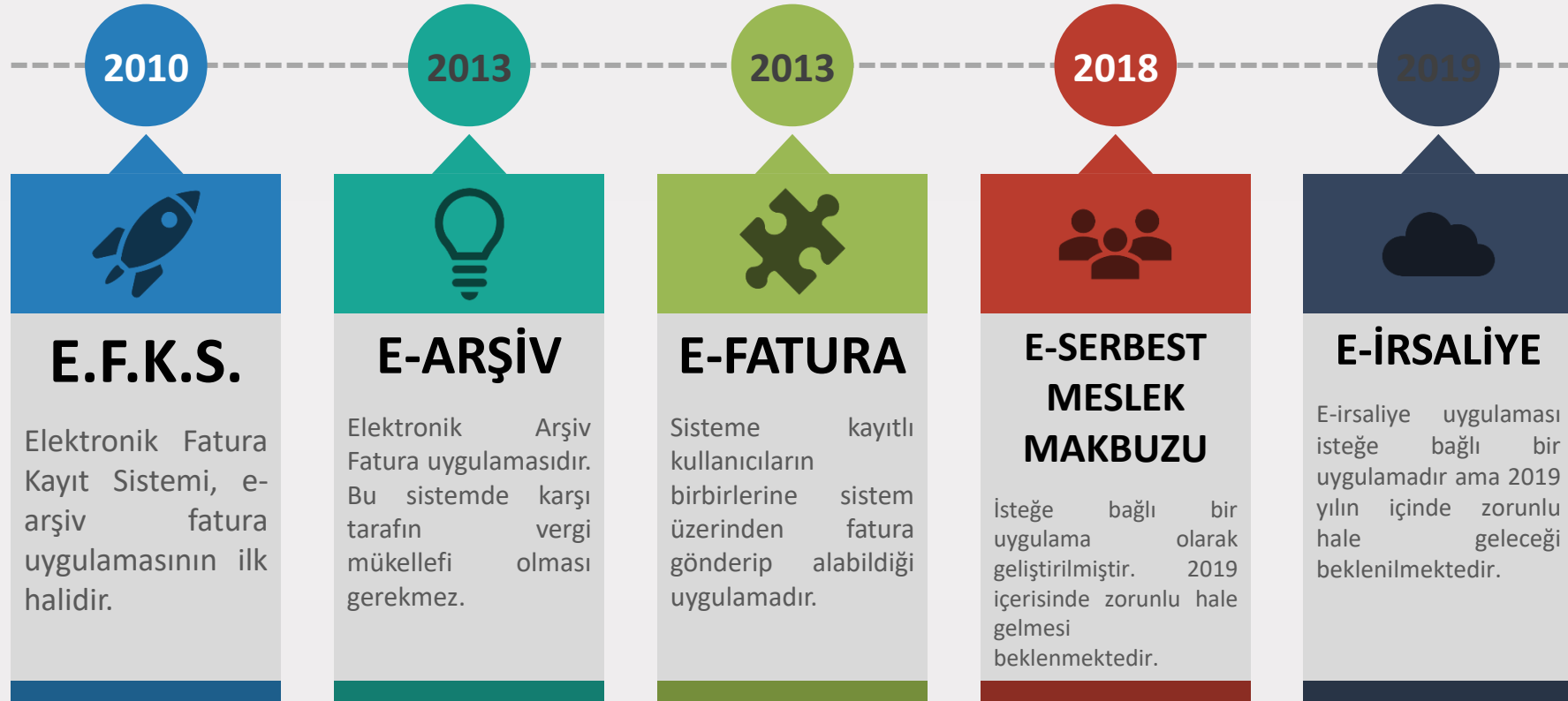


Vergilendirme Alanında Türkiye'nin İçinde Bulunduğu Dijitalleşme Çağında Geçirdiği Evreler

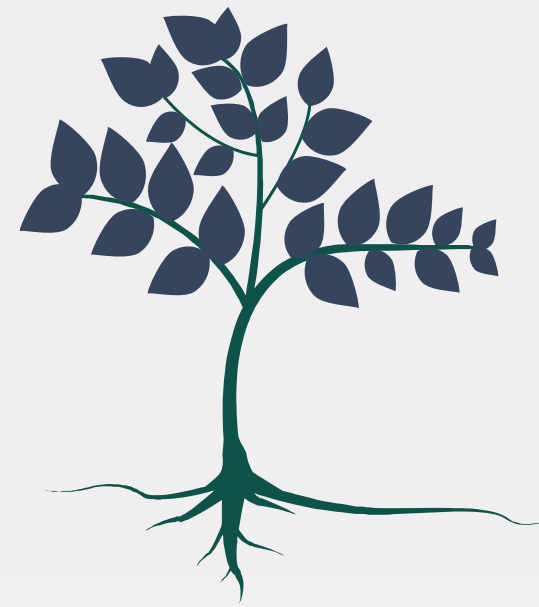


Kaynak: PWC, 2016.

Elektronik Uygulamalar



E-FATURA BİLGİLERİ



YIL	e-Fatura Uygulamasından Yararlanan Mükellef Sayısı(Adet)	Düzenlenen e-Fatura Sayısı (Adet)	Fatura Tutarı (TL)
2014	19.375	72.463.951	1.127.236.091.091
2015	46.800	113.713.039	1.180.957.808.191
2016	61.013	163.456.644	1.974.549.748.742*
2017	72.036	177.485.032	2.637.574.673.267
2018	88.837	220.286.825	3.651.595.777.463

E-ARŞİV FATURA BİLGİLERİ



YIL	e-Arşiv Uygulamasından Yararlanan Toplam Mükellef Sayısı (Adet)	Düzenlenen Fatura Sayısı (Adet)
2016	6.161	1.043.384.973
2017	11.306	1.236.469.920
2018	24.030	1.709.500.104
Düzenlenen Toplam Fatura Sayısı		3.989.354.997

E_DEFTER BİLGİLERİ



Yıl	e-Defter Uygulamasından Yararlanan Mükellef
2014	18.500
2015	45.321
2016	59.451
2017	70.495
2018	86.901

E-Fatura Özellikleri

İçerik

E-faturanın birinci özelliği Maliye Bakanlığı'nca belirlenen içerik şartlarına sıkı sıkıya bağlı olmasıdır. İçerdiği bilgilerin tam olması gerekir.



Elektronik

E-faturanın ikinci özelliği ise elektronik olmasıdır. E-Fatura hazırlanması, imzalanması, iletilmesi, muhafazası ve ibrazı hep elektronik ortamda olmak zorundadır.



Format

E-fatura yazılımsal olarak belirli standart ve formatlara sahip olmak zorundadır



E-Fatura

Güvenlik

E-faturanın kaynağı, bütünlüğü, değiştirilemezliği ve sistemde kesilen e-faturaların hacker adı verilen bilgisayar korsanların eline geçmeyeceği güvence altında olmalıdır



Doğrulanabilirlik

E-faturanın güvenilirliğinin yanı sıra sistem üzerinde bozulmadan saklanması ve istendiğinde elektronik ortamdaki bu faturaların doğrulanabilirliğinin sağlanması gerekir.



Korunabilirlik

E-fatura sisteminde düzenlenen faturaların tarih ve fatura numarası kontrollerinin otomatik olarak yapılması ve sistem kullanıcılarının buna müdahale edememesi gerekir.





PORTAL YÖNTEMİ



DOĞRUDAN ENTEGRASYON
YÖNTEMİ



ÖZEL ENTEGRASYON YÖNTEMİ



Faturalar

Entegrasyon
modelleri

Faturalar

Mükellefler



GIB e-fatura portal



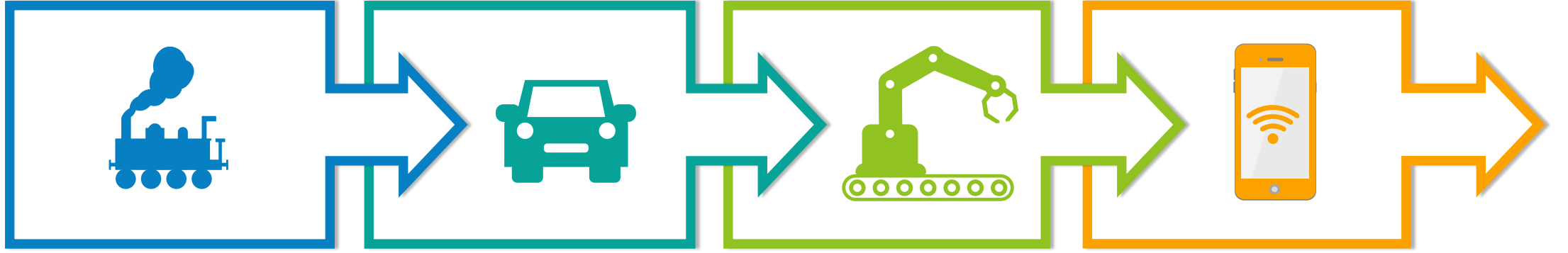
Doğrudan Entegrasyon



Özel Entegratör



E-Fatura Temel Kuralları



1st

Sistemde Kayıt Zorunluluğu

E-Fatura Sadece kayıtlı kullanıcılar listesinde olanlara kesilebilir. Karşı taraf e-fatura mükellefi değilse ona e-fatura kesemezsiniz.

2st

E-Fatura Kesme Zorunluluğu

E-fatura mükellefine kağıt fatura keserseniz 213 Sayılı VUK'ta yazılı olan cezaya muhatap olabilirsiniz.

3st

Çıktısı Geçersizdir

E-faturanın sadece elektronik hali geçerlidir. Kağıt üzerindeki halinin bir geçerliliği yoktur. O yüzden e-fatura elektronik olarak ibraz ve muhafaza edilir.

4st

İrsaliye Yerine Geçer

E-fatura tarih bilgisinin yanı sıra saat ve dakika bilgisi de içeriyorsa ve üzerinde «irsaliye yerine geçer» yazıyorsa ayrıca irsaliye düzenlenmesi gerekmez.

E-Fatura Uygulaması

- ▶ GİB tarafından kurum adına bir Kullanıcı Hesabı oluşturulması gerekmektedir.
- ▶ E-Fatura gönderecek ve alacak olan mükelleflerin karşılıklı olarak sistemde tanımlı olmaları gerekmektedir.

E-Fatura Kullanıcıları Nasıl Belirlenir?

- ▶ Kayıtlı Kullanıcılar Listesi : <http://www.efatura.gov.tr/web/guest/9>

E-Fatura Uygulama Senaryoları

Temel Fatura Senaryosu

Temel Fatura Senaryosu, sadece e-faturanın gönderen sistemden alıcı sisteme ulaşma durumunu ele alan senaryodur.

Bu senaryoda kurum kendisine gönderilen e-faturada teknik (zorunlu alan eksikliği, veri bozulması, imza geçersizliği gibi) bir sorun yoksa e-faturayı kabul etmek zorundadır. Faturanın alıcısına kayıtlı ve güvenli bir biçimde ulaştırılması ile işlemin tamamlandığı varsayılmakla birlikte alıcılar fatura ile ilgili itirazlarını harici yollarla gerçekleştirebileceklerdir.

Ticari Fatura Senaryosu

Temel Fatura Senaryosu'na ek olarak Posta Kutusu gelen faturayı KABUL, RET veya İADE etme hakkına sahiptir. Diğer bir ifadeyle; ticari e-fatura uygulaması, kurumdan, kendisine gönderilen e-faturayı kabul edip etmeyeceğini sistem üzerinden bildirmesini beklemektedir.

Kabul, ret veya iade bildirimi yeni bir e-fatura gönderilmesinde olduğu gibi imzalanarak iletilmeli ve arşivlenmelidir.

TTK, m.21/2
(2) Bir fatura alan kişi aldığı tarihten itibaren sekiz gün içinde, faturanın içeriği hakkında bir itirazda bulunmamışsa bu içeriği kabul etmiş sayılır.

E-Fatura Uygulama Senaryoları

■ Ticari Fatura Senaryosu

- Bu senaryo kapsamında düzenlenen fatura, temel fatura senaryosunda düzenlenen faturadan farklı değildir. Temel fatura senaryosundan farklı olarak, Ticari Fatura Senaryosunda uygulama yanıtı kullanımına imkan verilmiştir. Ticari Fatura Senaryosu kapsamında faturalaşma, tarafların bu konuda gösterecekleri açık rızaya bağlıdır.

1- e-faturanın “ticari fatura” olarak düzenlenmesi halinde alıcının faturayı reddetme seçeneği konulmuştur.

2- Yeni bir uygulama olarak 2019-Mart ayı itibarıyla Temel E-Faturalarda satıcı ve alıcının karşılıklı onayı ile «iptal portalı» açılmıştır.

Ticari E-Fatura Senaryosu -Tamamen Kabul Etme-



Ticari E-Fatura Senaryosu -Ret Etme-



Bir Özelge- 8 Gün geçtikten Sonra «Ret» Yanıtı

Konu : Elektronik faturada red süresi hk

Sayı : 67854564-1741-317

Tarih : 26/06/2015

Soru : İlgide kayıtlı özelge talep formunuzda; Vergi Dairesi Müdürlüğünün vergi kimlik numarasında kayıtlı mükellefi olduğunuz, 28.04.2014 tarihinden itibaren **e-fatura portalı** üzerinden **ticari fatura senaryosu** ile göndermiş olduğunuz bazı faturalarınızın 11.08.2014 tarihinde alıcı firma tarafından e-fatura uygulaması üzerinden reddedildiği, söz konusu faturaların Türk Ticaret Kanununun 21'inci maddesinin 2'nci fıkrasında belirtilen **8 günlük itiraz süresi içinde itiraz edilmediğinden bahisle defterlerinize kayıt edilerek 2014/Nisan vergilendirme dönemine ait KDV** beyannamesinde beyan edildiği, **2014/Ağustos ayında karşı firma tarafından reddedilen** ve 2014/Nisan ayında kayıtlara alınarak ilgili dönem beyannamesi ile beyan edilen söz konusu faturaların **karşı firmanın kayıtlarına alınmadan** yok hükmünde sayıldığı belirtilerek, konuyla ilgili olarak yapılacak işlem hususunda Başkanlığımız görüşü istenilmektedir.

Bir Özelge- 8 Gün geçtikten Sonra «Ret» Yanıtı

- Temel fatura senaryosunda düzenlenen faturalara e-fatura uygulaması üzerinden red yanıtı dönülme imkanı bulunmaz iken, Ticari fatura senaryosunda düzenlenen faturalara e-fatura uygulaması üzerinden itiraz mahiyetinde, mali mühür ile imzalı elektronik bir belge üreten yapıyı barındıran "red" yanıtı dönülebilmektedir.
 - Temel fatura senaryosunda düzenlenen faturalara e-fatura uygulaması üzerinden red yanıtının dönülememesi, Türk Ticaret Kanununun 18'inci maddesinde belirtilen harici yöntemlerle (noter aracılığıyla, taahhütlü mektupla, telgrafla veya güvenli elektronik imza kullanılarak kayıtlı elektronik posta sistemi ile) itiraz edilebilmesi imkanını ortadan kaldırmamaktadır. Bir başka ifade ile temel fatura senaryosunda düzenlenen faturalara Türk Ticaret Kanununun 18'inci maddesinde belirtilen yöntemler ile itiraz edilebilmesi imkanı bulunmaktadır.
 - Ticari fatura senaryosunda düzenlenmiş olan faturalara ilişkin olarak alıcıların e-fatura uygulaması üzerinden red yanıtı dönmemeleri, Türk Ticaret Kanununun 18'inci maddesinde belirtilen yöntemlerin Kanunun 21'inci maddesinde belirtilen sürede kullanılabilme hakkını ortadan kaldırmamaktadır.
 - Gerek e-fatura uygulaması üzerinden red yanıtı dönülmesi gerekse Türk Ticaret Kanununun 18'inci maddesinde belirtilen yöntemler ile faturaya itiraz edilmesine ilişkin olarak Türk Ticaret Kanununun 21'inci maddesinde belirtilen 8 (sekiz) günlük itiraz süresine uymak tacir olmanın hukuki sonuçlarındandır.
 - Bu süre geçtikten sonra yapılan itirazlar ve e-Fatura uygulaması üzerinden dönülen red yanıtları söz konusu faturaların alıcı tarafından fatura içeriğinin kabul edilmiş olduğu sonucunu doğurmaktadır.
-

Bir Özelge- 8 Gün geçtikten Sonra «Ret» Yanıtı

-Ticari fatura senaryosuna göre düzenlenip gönderilmiş bir fatura için alıcısı tarafından dönülen "red" yanıtının satıcı açısından hukuki sonuç doğurabilmesi ve dikkate alınabilmesi için söz konusu yanıtın Türk Ticaret Kanununun 21'inci maddesinde belirtilen sürede yapılması gerektiği açık olup, bu sürede itiraz edilmiş olması faturanın düzenlenmiş ve alıcısına iletilmiş olduğunu kabul etme gereğini ortadan kaldırmamaktadır.

-Bu nedenle düzenlenmiş ve alıcısının posta kutusuna başarılı şekilde iletilmiş e-Fatura, itiraz halinde alıcı ile satıcı arasındaki hukuki ihtilaf süreci tamamlanıncaya kadar geçerli kabul edilmesi gerekmektedir. Alıcı tarafın hukuki ihtilafa (itiraza) konu hususlarının, satıcı tarafından yasal ve zorunlu olarak yerine getirilmesi için itirazın Türk Ticaret Kanununun 21'inci maddesinde belirtilen sürede yapılması gerektiği açıktır. Süresinden sonra gerek e-Fatura uygulaması üzerinden "red" yanıtı ile gerekse harici yollar ile yapılan itirazların satıcı tarafından kabul edilme zorunluluğu bulunmamakta olup düzenlenmiş e-Faturanın taraflar arasındaki işlemlere dayanak teşkil etmesine hukuki bir engel bulunmamaktadır.

-Ayrıca gerek e-Fatura uygulaması üzerinden "red" yanıtı ile gerekse harici yollar ile yapılan itirazların, fatura alıcısı tarafından süresinde yapılmış olup olmadığının satıcı tarafından değerlendirilmesi gerekmektedir.

-Yukarıda yer alan hüküm ve açıklamalara göre; sistem üzerinden yapılan sorguda e-Fatura uygulamasından Entegrasyon yöntemi ile faydalanmakta olduğunuz ve belirttiğiniz tarih olan 28.04.2014'te de bu yöntemi kullandığınız belirlenmiş olup, teknik olarak bu tarihte ve sonrasında (15.01.2015 tarihine kadar) **ticari fatura senaryosu kapsamında gönderdiğiniz faturalara 8 günden sonra alıcıları tarafından kabul / red uygulama yanıtı verilmesi mümkün olmakla beraber, Türk Ticaret Kanununun ilgili hükmü gereğince kanuni itiraz süresinden sonra yapılmış olan itirazları dikkate alma zorunluluğunuz bulunmamaktadır.** Bu nedenle, **süresinden sonra yapılmış itiraza konu e-faturalarınızı ilgili oldukları vergilendirme dönemlerinde defter kayıtlarınıza almanız ve beyannamelerine intikal ettirmiş olmanız uygun olup,** herhangi bir düzeltme işlemi yapılması zorunluluğu bulunmamaktadır.

E-Fatura Çeşitleri

SATIŞ FATURASI

Mal ve Hizmet satmak için düzenlenen e-faturadır. Temel veya Ticari Fatura senaryosunda olabilir.

İADE FATURASI

Malların iadesinde kullanılan e-faturadır. Sadece TEMEL Fatura Senaryosunda olabilir.

TEVKİFATLI FATURA

KDV Tevkifatı olan e-Faturadır.

İHRACAT E-FATURASI

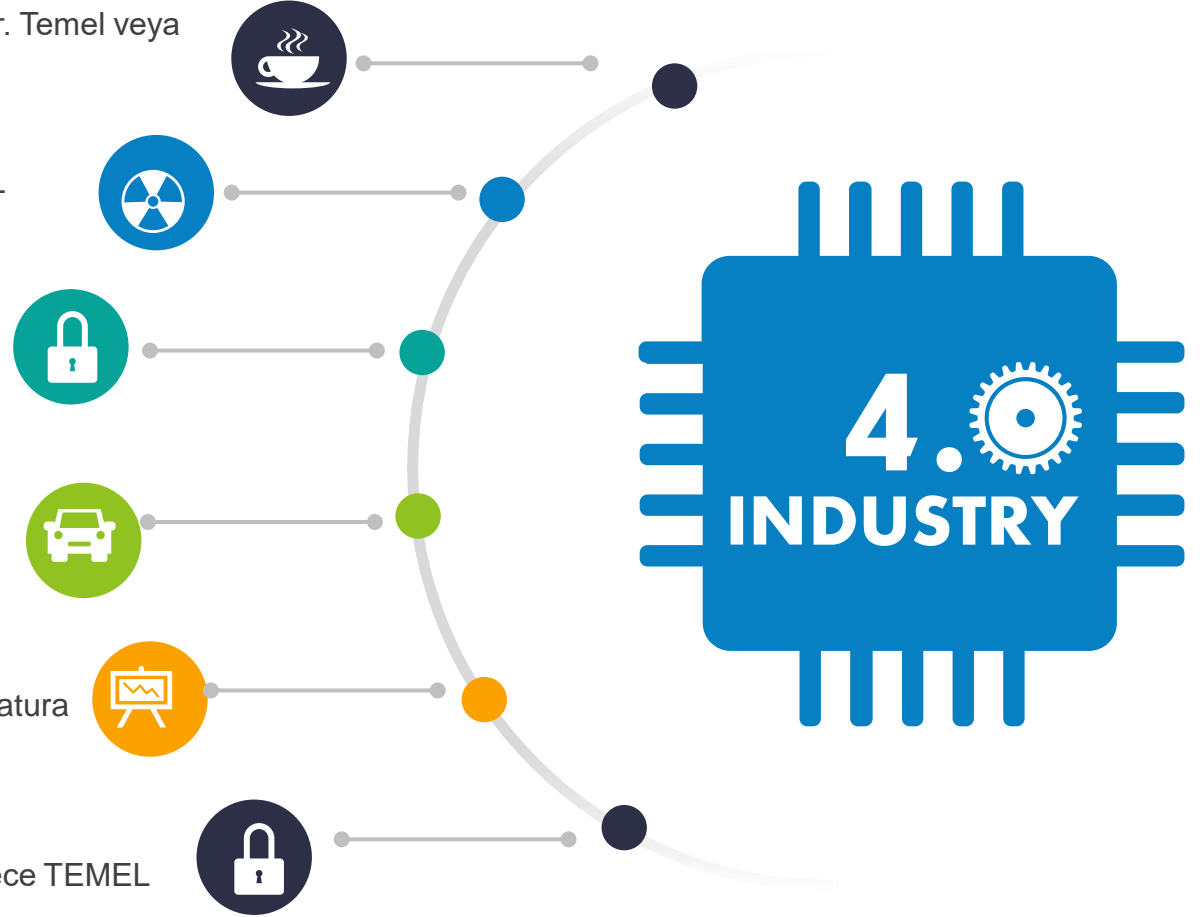
Gümrük çıkış beyannamesi düzenlenerek yapılan mal ihracatlarında kullanılması gereken e-fatura türüdür

YOLCU BERABERİ E-FATURA



Türkiye’de ikamet etmeyen yolculara düzenlenen özel bir e-fatura türüdür.

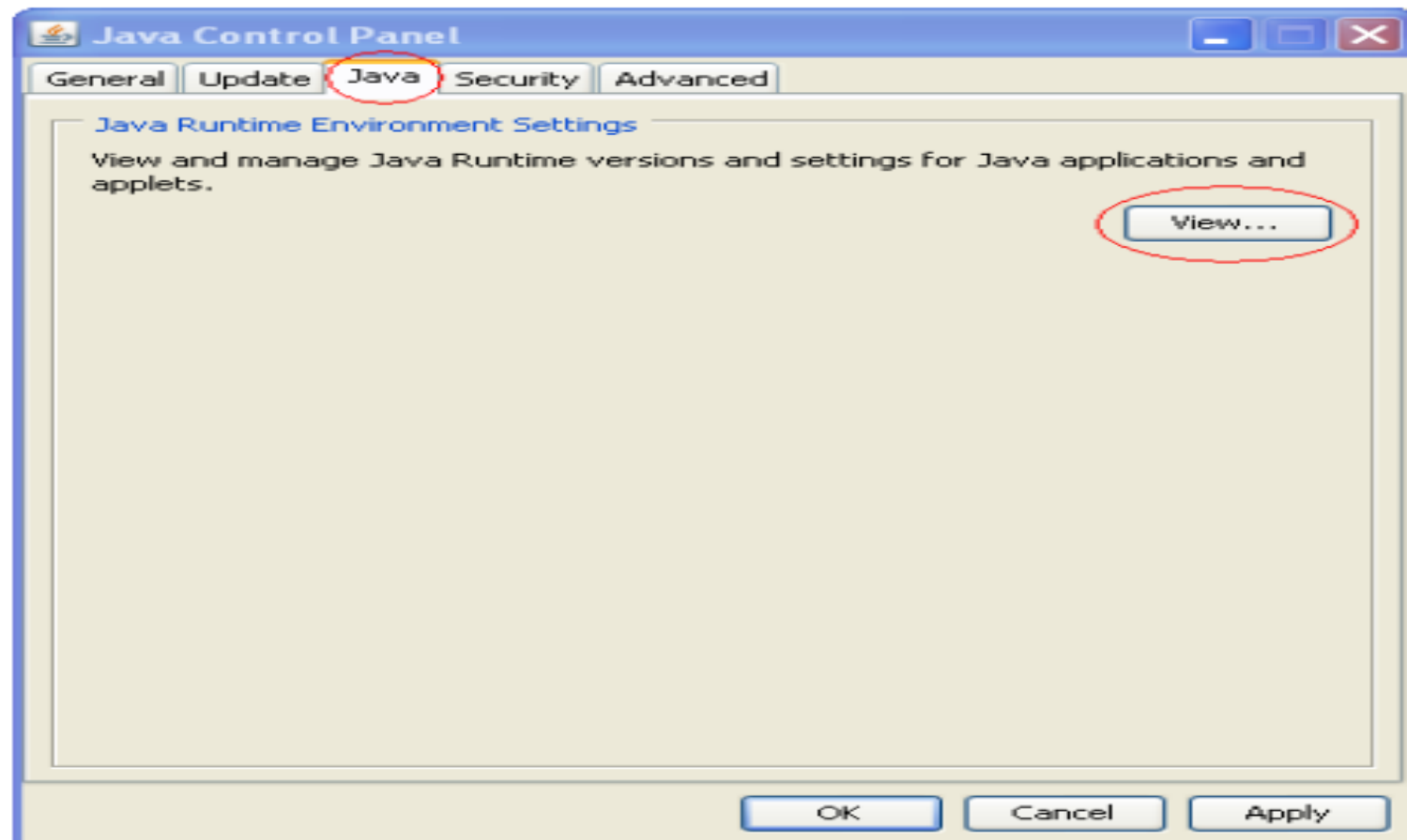
KAMU KURUMLARINA E-FATURA

Kamu kurumlarına düzenlenen e-fatura türüdür. Sadece TEMEL Fatura senaryosunda düzenlenebilir.

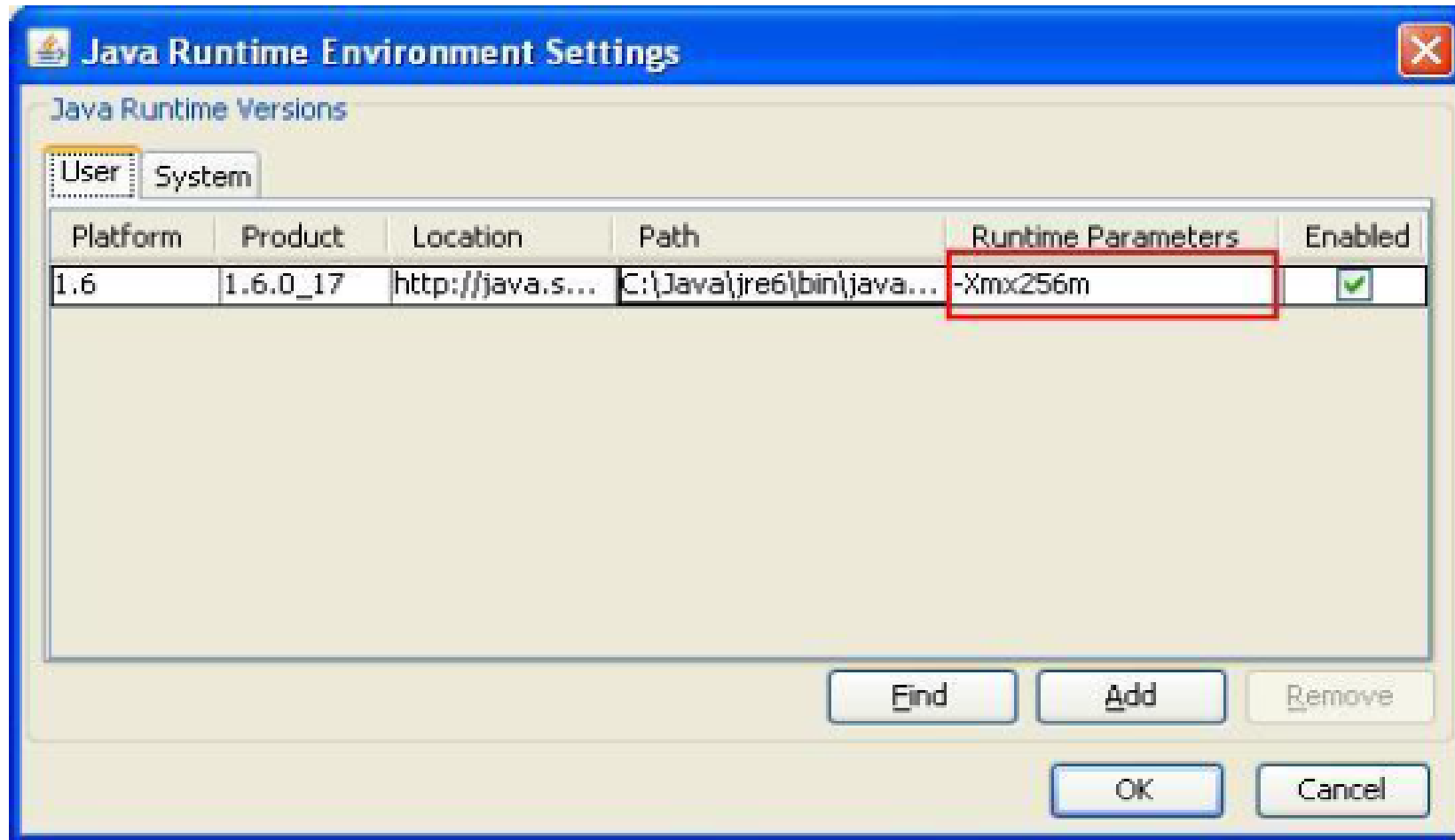


- e-Fatura Portalı; Internet Explorer 8, Firefox, Google Chrome, Safari ve Opera tarayıcıları ile uyumlu olarak çalışmaktadır.
- Ayrıca, portalın çalışması için bilgisayarınızda Java'nın (JRE) en az 1.6 versiyonunun bulunması gerekmektedir.
- Java Programında Runtime Environment Settings Runtime Parameters değeri olarak **-Xmx256m** değerinin girilmesi tavsiye edilir.
- Tavsiye edilen Java Ayarı aşağıdaki adımlar izlenerek yapılır

1. Bilgisayarınızın Başlat menüsü altında yer alan **Denetim Masası** (Control Panel) ( Denetim Masası) dizinine ulaşılır.
2. Denetim Masası içerisinde yer alan **Java** ikonuna () çift tıklanarak Java Kontrol Paneli açılır.
3. Java kontrol paneli üzerinde Java Sekmesi seçilir ve **View** butonu tıklanır.



4. Açılan pencerede yer alan Runtime Parameters alanına `-Xmx256m` değeri yazılarak OK butonuna tıklanır. Parametre ayarı tamamlanmış olur.





GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

Elektronik Fatura Portalı



Elektronik imza uygulaması başarı ile yüklendi.

Elektronik imza ile sisteme giriş işlemine başlamak için aşağıdaki butonu tıklayınız.

▶ Başla

Başla butonuna tıklandıktan sonra mali mühür sertifikasını barındıran USB kart okuyucunun (token donanımının) seçileceği ekran görüntülenecektir.

✓ Oturum Kodu başarı ile alındı.

Lütfen imza atmak için kullanacağınız akıllı karta ilişkin aşağıdaki bilgileri giriniz.

Akıllı kartınızın işlemcisi:

--- Seçiniz ---

Akıllı kart şifreniz:

► Tamam

?

👉 Lütfen dikkat!

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.

◀ Geri

Kullanılan donanım seçildikten sonra mali mühür/elektronik imza sertifikasının şifresinin girilmesi gerekmektedir.



Oturum Kodu başarı ile alındı.

Lütfen imza atmak için kullanacağınız akıllı karta ilişkin aşağıdaki bilgileri giriniz.

Akıllı kartınızın işlemcisi:

Akıllı kartınızın işlemcisi:

Akis

- Seçiniz ---

Akis

-Gelişmiş (Elle Giriş)

Tamam

?



Lütfen dikkat!

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.

Geri

Lütfen bekleyin,



Şifre girilip **Tamam** butonuna tıklandıktan sonra ekrana Java security güvenlik uyarısı gelecektir. Bu uyarıda mali mühür/elektronik imza kartınıza erişimin engellenmesini isteyip istemediğiniz sorulmaktadır. Bu hata mesajında **NO (hayır) butonuna tıklanır.**

İmza için kullanacağınız sertifika:

Gelir İdaresi Başkanlığı - -2070413045

Sertifika Bilgileri

Sağlayıcı: Mali Mühür Elektronik Sertifika Hizmet Sağlayıcısı - Sürüm 1

Seri Numarası: -2070413045

Sahibi: Gelir İdaresi Başkanlığı

Geçerlilik Başlangıç Tarihi: 15/04/2010 15:37

Geçerlilik Bitiş Tarihi: 14/04/2015 15:37

Kullanım Amacı: Sayısal İmza

Tamam

Vazgeç

Karşımıza mali mühür/elektronik imza için kullanacağımız sertifika bilgilerini gösteren bir ekran gelecektir. Burada kullanmak istediğimiz sertifika seçilerek **Tamam** butonuna basılır.



İşlemler

Fatura İşlemleri

- Giden Kutusu
 - Fatura Oluştur
 - Taslaklar
 - Gönderilenler
- Gelen Kutusu
 - Zarf Bazında Listeleme
 - Fatura Bazında Listeleme
 - Arşiv
 - Posta Kutusu Yanıtları
 - Gönderilen Posta Kutusu Yanıtları

Hoşgeldiniz

Arşiv

Gelen Faturalar Arşivi

Başlangıç 17/10/2016

Bitiş 24/10/2016

Sorgula

İndir



Gönderen Fatura Durumu

Ekim 2016						
P	S	Ç	P	C	C	P
26	27	28	29	30	1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31	1	2	3	4	5	6

Bugün

Araçlar

Yükleme Araçları



İşlemler



Hoşgeldiniz

Arşiv

Fatura İşlemleri



- Giden Kutusu
 - Fatura Oluştur
 - Taslaklar
 - Gönderilenler
- Gelen Kutusu
 - Zarf Bazında Listeleme
 - Fatura Bazında Listeleme
 - Arşiv
 - Posta Kutusu Yanıtları
 - Gönderilen Posta Kutusu Yanıtları

Gelen Faturalar Arşivi

Başlangıç 01/10/2016



Bitiş 24/10/2016



Sorgula

İndir



<input type="checkbox"/>	Fatura	Gönderen	Fatura Durumu
<input type="checkbox"/>	 No: 0012016120214190 Tarih: 10/10/2016 Tür: SATIŞ	Vergi No: 8770013406 Turkcell İletisim Hizmetleri A.S.	TEMEL FATURA
<input type="checkbox"/>	 No: 0012016120214189 Tarih: 10/10/2016 Tür: SATIŞ	Vergi No: 8770013406 Turkcell İletisim Hizmetleri A.S.	TEMEL FATURA
<input type="checkbox"/>	 No: 0012016120214188 Tarih: 10/10/2016 Tür: SATIŞ	Vergi No: 8770013406 Turkcell İletisim Hizmetleri A.S.	TEMEL FATURA
<input type="checkbox"/>	 No: 0012016120214187 Tarih: 10/10/2016 Tür: SATIŞ	Vergi No: 8770013406 Turkcell İletisim Hizmetleri A.S.	TEMEL FATURA

Araçlar



Yükleme Araçları



Sayfa 1 / 1





- İşlemler
- Fatura İşlemleri
 - Giden Kutusu
 - Fatura Oluştur
 - Taslaklar
 - Gönderilenler
 - Gelen Kutusu
 - Zarf Bazında Listeleme
 - Fatura Bazında Listeleme
 - Arşiv
 - Posta Kutusu Yanıtları
 - Gönderilen Posta Kutusu Yanıtları

Hoşgeldiniz Arşiv

Gelen Faturalar Arşivi

Başlangıç 01/10/2016 Bitiş 24/10/2016 Sorgula İndir

Fatura Numarası: 0012016120214190

Gönderen

Fatura Durumu



www.turkcell.com.tr/kurumsal
 TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.
 Turkcell Küçükyalı Plaza Aydınevler Mah. İnönü Cad. No:20
 Küçükyalı Ofispark, 34854 Maltepe/ İstanbul
 Faks: (0216) 633 0727 V.D. Büyük Mükellefler 8770013406
 Ticaret Sicil Numarası: 304844



e-Fatura

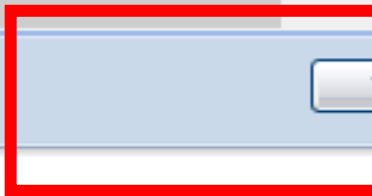
Mali Bilişim Akademi
Dan.Hiz.Ltd.Şti
 Güven Mh. 337 Sk. 4 No:3 D:10
 Buca 35140 İzmir

Turkcell Hizmet Faturası

FATURA ID : 0012016120214190
 Fatura Tarihi : 10/10/2016
 Fatura Dönemi : 10/09/2016-09/10/2016

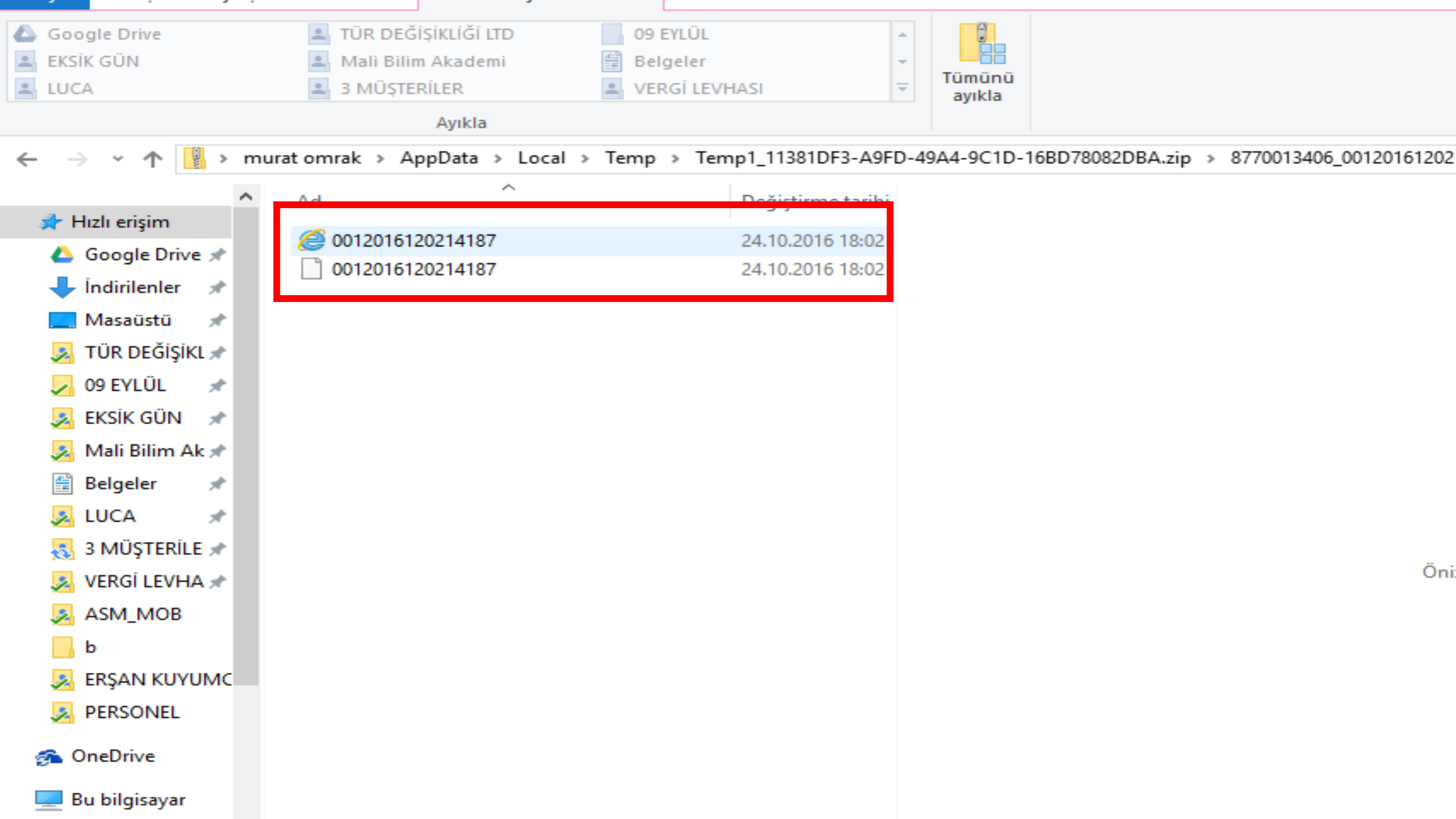
TELEFON NO : 5321117737
 Müşteri No : 7.2294335.00.00.100004
 Vergi Dairesi / No : ŞİRİNYER/6110631477

ÖDENECEK TUTAR : 31.50 TRY
SON ÖDEME TARİHİ : 24/10/2016



- ★ Hızlı erişim
- Google Drive ↗
- İndirilenler ↗
- Masaüstü ↗
- TÜR DEĞİŞİKLİ ↗
- 09 EYLÜL ↗
- EKSİK GÜN ↗
- Mali Bilim Ak ↗
- Belgeler ↗

Ad	Tür
8770013406_0012016120214187	Sıkıştırılmış Klasör
8770013406_0012016120214188	Sıkıştırılmış Klasör
8770013406_0012016120214189	Sıkıştırılmış Klasör
8770013406_0012016120214190	Sıkıştırılmış Klasör





İşlemler

Fatura İşlemleri

Giden Kutusu

Fatura Oluştur

Taslaklar

Gönderilenler

Gelen Kutusu

Zarf Bazında Listeleme

Fatura Bazında Listeleme

Arşiv

Posta Kutusu Yanıtları

Gönderilen Posta Kutusu Yanıtları

Hoşgeldiniz

Fatura Bazında Listeleme

Zarf Bazında Listeleme

Kullanıcı Bilgileri

Kullanıcı Bilgileri

VKN/TCKN:

26917559240

Unvanı:

Adı:

MEHMET

Soyadı:

KILIÇASLAN

Bulvar/Caddde/Sokak:

Bina Adı:

Bina No:

Kapı No:

Kasaba/Köy:

Mahalle/Semt/ilçe:

Şehir:

Posta Kodu:

Ülke:

Telefon:

0 (232) 448 4148

Fax:

Eposta:

info@tanetane.com.tr

Web Sitesi:

Vergi Dairesi:

Sicil No:

Mersis No:

İşletme Merkezi:

Fatura Ön Eki:

GIB

Kaydet

Kapat

Araçlar



Yükleme Araçları





İşlemler

Fatura İşlemleri

Giden Kutusu

Fatura Oluştur

Taslaklar

Gönderilenler

Gelen Kutusu

Zarf Bazında Listeleme

Fatura Bazında Listeleme

Arşiv

Posta Kutusu Yanıtları

Gönderilen Posta Kutusu Yanıtları

Araçlar

Yükleme Araçları

Hoşgeldiniz

Kullanıcı Bilgileri

Kullanıcı Bilgileri

VKN/TCKN:

26917559240

Posta Kodu:

Unvanı:

Adı:

MEHMET

Ülke:

Soyadı:

KILIÇASLAN

Telefon:

0 (232) .

Bulvar/Caddde/Sokak:

Fax:

Bina Adı:

Eposta:

info@tar

Bina No:

Web Sitesi:

Kapı No:

Kasaba/Köy:

Mahalle/Semt/ilçe:

Şehir:

GIB

Hata

Sicil No ve İşletme Merkezi bilgileriniz eksik. Lütfen Sicil No ve İşletme Merkezi bilgilerinizi Kullanıcı Bilgileri ekranından tamamlayınız.

Tamam

Hoşgeldiniz Arşiv Posta Kutusu Yanıtları Fatura Oluştur

Özelleştirme Numarası: TR1.2

Senaryo*: ?

Ticari Fatura

Fatura Tarihi:

Temel Fatura

Fatura Tipi*: ?

Ticari Fatura

SATIŞ

Döküman Para Birimi:

Türk Lirası

Döviz-TL kur:

0

İrsaliye Bilgisi

İrsaliye Numarası:

İrsaliye Tarihi:

ÖKC Bilgisi

Fiş No:

Fiş Tarihi:

Fiş Saati:

Fiş Tip: ?

Z Rapor No:

ÖKC Seri No:

Fiş Tipi seçiniz

Alıcı Bilgileri

Alıcı Ara: ?

VKN / TCKN*:

Unvanı*:

Adı*:

Soyadı*:

Bulvar/Cadde/Sokak:

Bina Adı:

Bina No:

Kapı No:

Kasaba/Köy:

Mahalle/Semt/İlçe*:

Şehir*:

Posta Kodu:

Ülke*:

Tel:

Fax:

E-posta:

Web Sitesi:

Vergi Dairesi:

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle - Satır Sil Veri seçiniz... + Veri Ekle ?

Özelleştirme
Numarası: TR1.2

Senaryo*:

Ticari Fatura

Fatura Tarihi:

25/10/2016

Fatura Tipi*:

SATIŞ

Döküman Para
Birimi:

SATIŞ

Döviz-TL kur:

İADE

TEVKİFAT

İSTİSNA

ÖZEL MATRAH

İHRAÇ KAYITLI

Alıcı Bilgileri

Alıcı Ara:

VKN / TCKN*:

Unvanı*:

Adı*:

Soyadı*:

Bulvar/Cadde/Sokak:

Bina Adı:

Bina No:

Kapı No:

Kasaba/Köy:

Mahalle/Semt/İlçe*:

Şehir*:

Posta Kodu:

Ülke*:

Tel:

Fax:

E-posta:

Web Sitesi:

Vergi Dairesi:

İrsaliye Bilgisi

İrsaliye Numarası:

İrsaliye Tarihi:

ÖKC Bilgisi

Fiş No:

Fiş Tarihi:

Fiş Saati:

Fiş Tipi:

Z Rapor No:

ÖKC Seri No:

Mal/Hizmet Bilgileri

Satır Ekle

Satır Sil

Vergi seçiniz...

Vergi Ekle

Özelleştirme Numarası: TR1.2

Senaryo*: Ticari Fatura

Fatura Tarihi: 25/10/2016

Fatura Tipi*: SATIS

Döküman Para Birimi: Türk Lirası

Döviz-TL kur:

Alıcı Bilgileri

Alıcı Ara:

VKN / TCKN*:

Unvanı*:

Adı*:

Soyadı*:

Bulvar/Cadde/Soka

Bina Adı:

Bina No:

Kapı No:

Kasaba/Köy:

- Türk Lirası
- St. Helena Pound
- Sudanese Dinar
- Suriname Guilder
- Swedish Krona
- Swiss Franc
- Syrian Pound
- Taka
- Tala
- Tanzanian Shilling
- Tenge
- Tolar
- Trinidad and Tobago Dollar
- Tugrik
- Tunisian Dinar
- Türk Lirası

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle - Satır Sil Veri seçiniz... + Veri Ekle ?

İrsaliye Numarası:

İrsaliye Bilgisi

İrsaliye Numarası:

İrsaliye Tarihi:

ÖKC Bilgisi

Fiş No:

Fiş Tipi: Fiş Tipi seçiniz

Fiş Tarihi:

Z Rapor No:

Fiş Saati:

ÖKC Seri No:

Mahalle/Semt/İlçe*:

Şehir*:

Posta Kodu:

Ülke*: Türkiye

Tel:

Fax:

E-posta:

Web Sitesi:

Vergi Dairesi:

Alıcı Bilgileri

Alıcı Ara: VKN / TCKN*: Unvanı*: Adı*: Soyadı*: Bulvar/Cadde/Sokak: Bina Adı: Bina No: Kapı No: Kasaba/Köy: Mahalle/Semt/İlçe*: Şehir*: Posta Kodu: Ülke*: Tel: Fax: E-posta: Web Sitesi: Vergi Dairesi:

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle

- Satır Sil

Vergi se

+ Vergi Ekle

?

Sıra No	Mal/Hizmet*	Miktar	Net Ton	Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı
1	deneme	1	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>	0	0	0	0	0

Hoşgeldiniz

Arşiv

Posta Kutusu Yanıtları

Fatura Oluştur

Adres Defteri

Kasaba/Köy:

Vergi Dairesi:

Şirinyer



Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle - Satır Sil

KV. STOPAJI

+ Vergi Ekle ?

Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı	DAMGA V Oranı %	DAMGA V Tutarı	ÖTV 1. LİSTE Oranı %	ÖTV 1. LİSTE Tutarı	KV. STOPAJI Oranı %	KV. STOPAJI Tutarı
5	5	0,25	4,75	18	0,86	3	0,14	0	0	3	0,14

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı:	5,00
Toplam İskonto:	0,25
Hesaplanan KDV:	0,86
Hesaplanan DAMGA V:	0,14
Hesaplanan ÖTV 1. LİSTE:	0,00
Hesaplanan KV. STOPAJI:	0,14
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	5,75
Ödenecek Tutar:	5,61

Not

Sicil No: 35-172782

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle | - Satır Sil | Vergi seçiniz... | + Vergi Ekle ?

Sıra No	Mal/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı
1	deneme	5	Adet	5	10	2,5	22,5	0	0

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı:	25,00
Toplam İskonto:	2,50
Hesaplanan KDV:	0,00
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	22,50
Ödenecek Tutar:	22,50

Not

Sicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR

Oluştur

Temizle

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle | - Satır Sil | Vergi seçiniz... | + Vergi Ekle ?

Sıra No	Mal/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı
1	deneme	5	Adet	5	10	2,5	22,5	0	0

KDV/ÖTV'den Muafiyet Tespit Edildi

Oluşturduğunuz faturanın Mal/Hizmet bilgileri %0 KDV/ÖTV'li satır içermektedir.

Oluşturduğunuz faturaya vergi istisna veya muafiyet sebebi varsa ekleyiniz yoksa %0 KDV/ÖTV geçmenize sebep olan nedeni diğer kutucuğu seçerek ekleyiniz

Sehven yapılan bir hata ise faturayı düzelt kutucuğu ile faturanızı doğru şekilde düzenleyiniz.

+ Vergi İstisna Muafiyet Sebebi Ekle

Faturayı Düzelt

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutar:

Toplam İskonto:

Hesaplanan KDV:

Vergiler Dahil Toplam Tutar:

Ödenecek Tutar:

0,00

22,50

22,50

Not

Sicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR

Oluştur

Temizle

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı:	25,00
Toplam İskonto:	2,50
Hesaplanan KDV:	0,00
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	22,50
Ödenecek Tutar:	22,50

Not

Sicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR

KDV İstisna Muafiyet Sebebi

351 - KDV - İstisna Olmayan Diğer

ÖTV İstisna Muafiyet Sebebi

151 - ÖTV - İstisna olmayan diğer

Oluştur

Temizle

Hoşgeldiniz

Arşiv

Posta Kutusu Yanıtları

Adres Defteri

Taslaklar

Fatura Oluştur

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle - Satır Sil Vergi seçiniz... + Vergi Ekle ?

Sıra No	Mal/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı
1	deneme	1	Adet	5	0	0	5	18	0,9

Hata

Fatura Tipi TEVKİFAT olan faturalarda tevkifat eklenmelidir.

Tamam

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutar:	5,00
Toplam İskonto:	0,00
Hesaplanan KDV:	0,90
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	5,90
Ödenecek Tutar:	5,90

Not

Sicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR

Oluştur

Temizle

Hoşgeldiniz

Arşiv

Posta Kutusu Yanıtları

Adres Defteri

Taslaklar

Fatura Oluştur

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle - Satır Sil KDV TEVKİFAT + Vergi Ekle ?

Mal/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	İskonto Oranı%	İskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı	Tevkifat Kodu	KDV TEVKİ... Oranı %	KDV TEVKİ... Tutarı
deneme	1	Adet	5	0	0	5	18	0,9		0	0

Topamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı: 5,00

Toplam İskonto: 0,00

Hesaplanan KDV: 0,90

Tevkifata Tabi İşlem Tutar : 0,00

Tevkifata Tabi İşlem Üzerinden Hes. KDV : 0,00

Hesaplanan KDV TEVKİFAT: 0,00

Vergiler Dahil Toplam Tutar: 5,90

Ödenecek Tutar: 5,90

Not

Sicil No: 35-172782

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle | - Satır Sil | KDV TEVKİFAT | + Vergi Ekle ?

Mal/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	Iskonto Oranı%	Iskonto Tutarı	Mal/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı	Tevkifat Kodu	KDV TEVKİ... Oranı %	KDV TEVKİ... Tutarı
deneme	1	Adet	5	0	0	5	18	0,9		0	0

- 601 - Yapım işleri ile bu işlerle birlikte ifa edilen mühe...
- 602 - Etüt, plan-proje, danışmanlık, denetim vb
- 603 - Makine, teçhizat, demirbaş ve taşıtlara ait tadil, ...
- 604 - Yemek servis hizmeti
- 605 - Organizasyon hizmeti
- 606 - İşgücü temin hizmetleri
- 607 - Özel güvenlik hizmeti
- 608 - Yapı denetim hizmetleri
- 609 - Fason olarak yaptırılan tekstil ve konfeksiyon işl...
- 610 - Turistik mağazalara verilen müşteri bulma/ götü...
- 611 - Spor kulüplerinin yayın, reklam ve isim hakkı geli...
- 612 - Temizlik hizmeti
- 613 - Çevre ve bahçe bakım hizmetleri
- 614 - Servis taşımacılığı
- 615 - Her türlü baskı ve basım hizmetleri
- 616 - 5018 sayılı kanuna eki cetvellerdeki idare,kurum...

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı:	5,00
Toplam Iskonto:	0,00
Hesaplanan KDV:	0,90
Tevkifata Tabi İşlem Tutar :	0,00
Tevkifata Tabi İşlem Üzerinden Hes. KDV :	0,00
Hesaplanan KDV TEVKİFAT:	0,00
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	5,90
Ödenecek Tutar:	5,90

Not

Sicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR

Mal/Hizmet Bilgileri

+ Satır Ekle | - Satır Sil | KDV TEVKİFAT | + Vergi Ekle ?

Ma/Hizmet*	Miktar	Birim*	Birim Fiyat	Iskonto Oranı%	Iskonto Tutarı	Ma/Hizmet Tutarı	KDV Oranı %	KDV Tutarı	Tevkifat Kodu	KDV TEVKİ... Oranı %	KDV TEVKİ... Tutarı
deneme	1	Adet	5	0	0	5	18	0,9	601 - Yapım işleri ile bu işlerle birlikte ifa edilen mühendislik	20	0,18

Toplamlar

Mal/Hizmet Toplam Tutarı:	5,00
Toplam Iskonto:	0,00
Hesaplanan KDV:	0,90
Tevkifata Tabi İşlem Tutar :	5,00
Tevkifata Tabi İşlem Üzerinden Hes. KDV :	0,90
Hesaplanan KDV TEVKİFAT:	0,18
Vergiler Dahil Toplam Tutar:	5,90
Ödenecek Tutar:	5,72











NotSicil No: 35-172782
İşletme Merkezi: İZMİR


Taslaklar

Başlangıç 11/10/2016 | Bitiş 25/10/2016 | Sorgula | Yeni Fatura | İptal | Düzenle | Onay | Onay(İmza Aracıyla) | Gönder ?

Fatura Numarası	Alıcı TCKN/VKN	Alıcı Ünvan/Ad Soyad	Fatura Tarihi	Fatura Türü	Onay Durum
GIB2016000000001	6110631477	MALİ BİLİM AKADEMİ EĞİTİM VE DANI...	25/10/2016	TEVKİFAT	Onaylanmadı

Bilgi ×
Fatura başarıyla oluşturuldu!
Tamam

Taslaklar 0/2016  Bitiş 25/10/2016   Sorgula  Yeni Fatura  İptal  Düzenle  Onay  Onay(İmza Aracıyla)  Gönder 

Fatura Numarası	Alıcı TCKN/VKN	Alıcı Ünvan/Ad Soyad	Fatura Tarihi	Fatura Türü	Onay Durum
000000002	6110631477	MALİ BİLİM AKADEMİ EĞİTİM VE DANI...	25/10/2016	SATIS	 Onaylanmadı

Hata 

Onaylanmamış faturaları gönderemezsiniz. Lütfen önce göndermek istediğiniz faturaları onaylayınız !

Tamam

1 / 1   

[1 - 1] gösteriliyor. Toplam 1 taslak.

YENİ DUYURU(24.06.2016) : Onayla(İmzalama aracı k

İHTARNAME

İhtar Gönderilen Muhatap

Firma Unvanı:

Adresi:

Telefon:

Vergi Dairesi ve No:

..... adına düzenlemiş olduğunuz
...../...../..... Tarih ve No'lu e faturanızı;
..... nedeni
ile ret ediyoruz. ilgili e-fatura tarafımızdan muhasebe kaydına
alınmamış olup faturanın iptal edilmesi hususunu ihtaren
bildiririz.

İhtarı Gönderen

Ad, Soyad

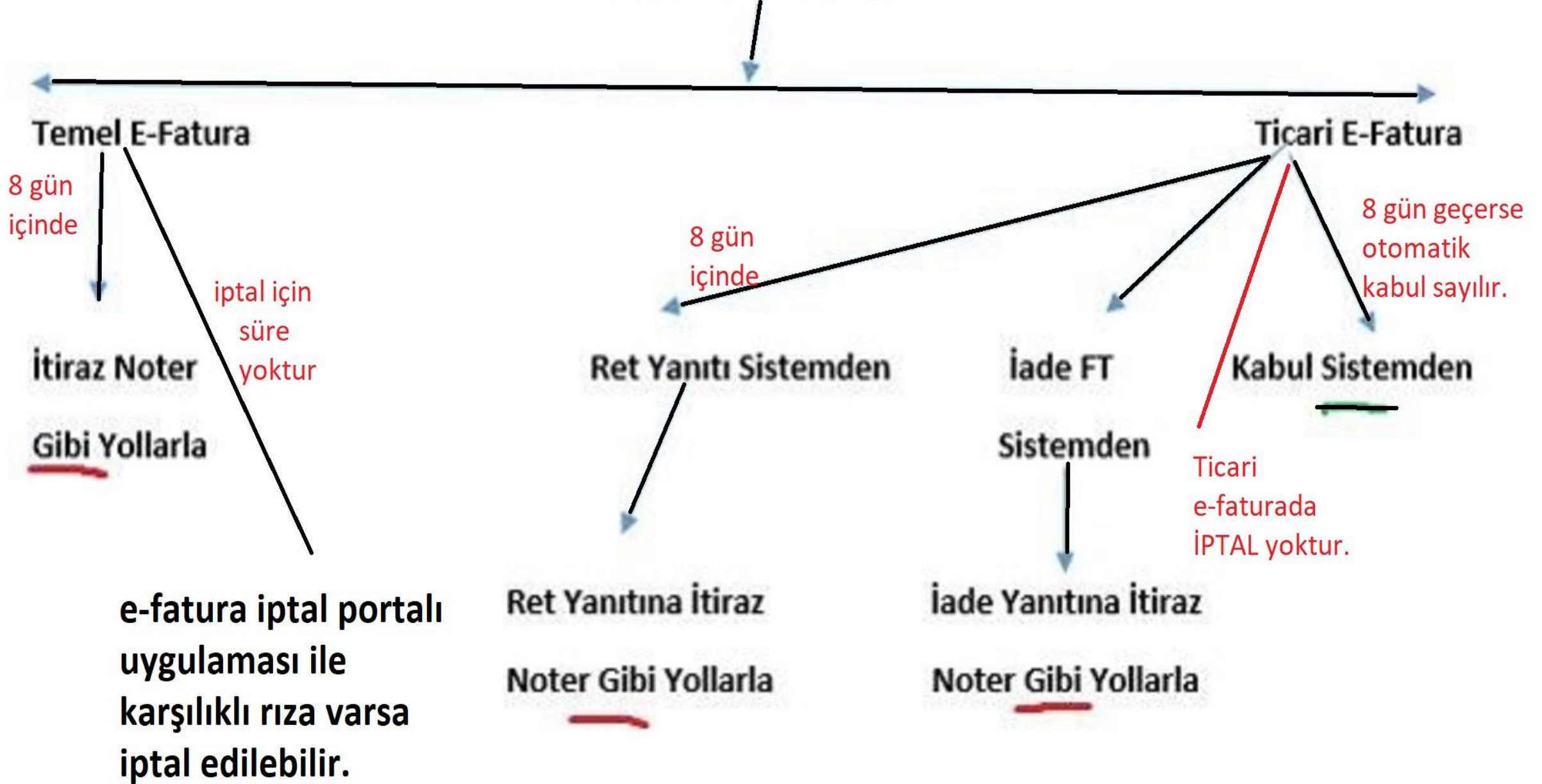
Firma Unvanı:

Adresi:

Tel:

Vergi Dairesi ve No:

E-Fatura İtiraz Şeması



Faturaların Kabul veya Reddi

- Ticari Fatura senaryosu kullanılarak gönderilen faturaların kabul edilmesi ve ya reddedilmesi mümkündür. Faturanın hangi senaryoya dahil olduğu (Ticari fatura senaryosu ise Fatura görüntüsünde Senaryo alanı **TICARIFATURA** olarak görünür.) fatura görüntüsünün Senaryo alanında görülecektir.
- Kabul ve ya Red işleminin gerçekleştirilmesi için adımlar izlenir.
- **Fatura Kabul İşlemi**
- a) Gelen Kutusu, Fatura Bazında Listeleme kısmından faturalar incelenir.

EFATURA

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

Sayın, EFATURA_CP_7

İşlemler

Fatura İşlemleri

- Giden Kutusu
 - Fatura Oluştur
 - Taslaqlar
 - Gönderilenler
- Gelen Kutusu
 - Zarf Bazında Listeleme (1)
 - Fatura Bazında Listeleme
 - Arşiv
 - Posta Kutusu Yanıtları

Hesaplarınız

Fatura Bazında Listeleme

Gelen Faturalar

Başlangıç: 10/05/2012 BİS 07/06/2012 Sorgula Sıralama

Fatura	Gönderen	Fatura Durumu
No: GIB2012000000034 Tarih: 07/06/2012 Tür: SATIŞ	Vergi No: 3333333301 Test LTD 3_1	TİCARİ FATURA CEVAP HAZIRLANMADI Bu faturaya cevap vermeniz gerekir.
No: GIB2012000000033 Tarih: 07/06/2012 Tür: SATIŞ	Vergi No: 3333333301 Test LTD 3_1	TİCARİ FATURA CEVAP HAZIRLANMADI Bu faturaya cevap vermeniz gerekir.

b) Fatura durumu ticari fatura olanlar kabul veya red edilebilir.

c) Kabul edilecek fatura çift tıklanarak görüntülenir ve **Kabul Et** butonuna basılır.

Fatura Numarası: GIB2012000000034 | | Fatura Türü: TİCARİ

Test LTD 3_1
Ataner kargısı kostik apartmanı No:34
69000 UZUNGAZI MAH. MERKEZ BAYBURT/ BAYBURT
Tel: 05333349569 Fax: -
Web Sitesi: http://www.gib.gov.tr
E-Posta: omer_pusucu_69@hotmail.com
Vergi Dairesi: BAYBURT
VKN: 3333333301


e-FATURA

SAYIN
A LTD. ŞTİ.
-- No:
Kaps No:
--/Bartın
Web Sitesi:
E-Posta:
Tel: Fax:
Vergi Dairesi:
VKN: 3333333306

Özelleştirme No:	TR 3_0
Senaryo:	TİCARİ FATURA
Fatura Tipi:	SATIŞ
Fatura No:	GIB2012000000034
Fatura Tarihi:	07-06-2012
İrsaliye No:	006
İrsaliye Tarihi:	02-06-2012
Sipariş No:	005

Mali Mühür Bilgileri **Kabul Et** Reddet

Fatura Numarası: GIB2012000000033 || Fatura Türü: TİCARİ

Test LTD 3_1
Ataner Karşısı Koskk Apartmanı No:34
69000 UZUNGAZI MAH. MERKEZ BAYBURT/ BAYBURT
Tel: 05333349569 Faks: -
Web Sitesi: http://www.gib.gov.tr
E-Posta: omer_pusucu_69@hotmail.com
Vergi Dairesi: BAYBURT
VKN: 333333301

SAYIN
A LTD: ŞTİ.
--- No:
Kaptı No:
MERKEZ/ Barın
Web Sitesi:
E-Posta:
Tel: Faks:
Vergi Dairesi:
VKN: 333333306


e-FATURA

Ozelleştirme No:	TR 1.0
Sesaryo:	TICARİFATURA
Fatura Tipi:	SATIŞ
Fatura No:	GIB2012000000033
Fatura Tarihi:	07-06-2012
İrsaliye No:	005
İrsaliye Tarihi:	01-06-2012
Sipariş No:	005

Reddetme Nedeninizi Yazınız

Fatura Red İşlemi

Gelen Kutusu, Fatura Bazında Listeleme kısmından faturalar incelenir. Fatura durumu ticari fatura olanlar kabul ve ya red edilebilir. Reddedilecek fatura çift tıklanarak görüntülenir ve **Reddet** butonuna basılır. Gelen ekranda reddetme nedeni yazılır ve **Kaydet**'e basılır. Gelen Kutusu Posta Kutusu Yanıtları menüsünde ilgili **red uygulama yanıtı** seçilerek onaylanır. Onaylanan uygulama yanıtı seçilip Gönder butonuna basılır ve çıkan ekranda **Tamam**'a basılarak kabul uygulama yanıtı fatura göndericiye iletilmiş olur.

e-Arşiv Fatura Sorgulama

> e-Arşiv > Fatura Sorgulama

(e-Arşiv Sisteminde Kayıtlı Faturalar İçin Geçerlidir.)

Satıcı VKN/TCKN:

Fatura No:

Ödenecek Tutar:

Güvenlik Kodu:

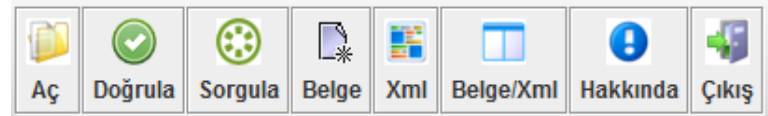


Not: Güvenlik kodunu göremiyorsanız üstüne tıklayınız.

Gönder

FATURA SORGULAMASINDA DİKKAT EDİLECEK HUSUSLAR

- 1 - Sorguladığınız faturanın e-Arşiv Uygulaması kapsamında düzenlenip düzenlenmediğinden emin olunuz. (e-Arşiv kapsamında fatura düzenlemeye yetkili mükellefler [e-Arşiv Uygulamasına Kayıtlı Mükellefler Listesi](#) duyurulmaktadır.)
- 2 - Faturanızı düzenleyen mükellefin Vergi Kimlik Numarası/TC Kimlik Numarası bilgilerinin doğru girdiğinizden emin olunuz.
- 3 - Fatura üzerinde yer alan Fatura numarasının doğru bir şekilde girildiğinden emin olunuz.
- 4 - Faturalar üzerinde ödenecek tutar ile genel toplam veya toplam tutar şeklinde farklı tutar alanları bulunmaktadır. Fatura sorgularken ödenecek Tutar bilgisinin ve bu tutarın kuruş hanelerinin doğru girildiğinden emin olunuz.
- 5 - Güvenlik kodu karmaşık harf ve sayılardan oluştuğundan bu diziyi doğru bir şekilde girdiğinizden emin olunuz.



Belge Görünümü

Xml Görünümü



e-Fatura Görüntüleme Progra



Aç



Doğrula



Sorgula



Belge



Xml



Belge/Xml



Hakkında



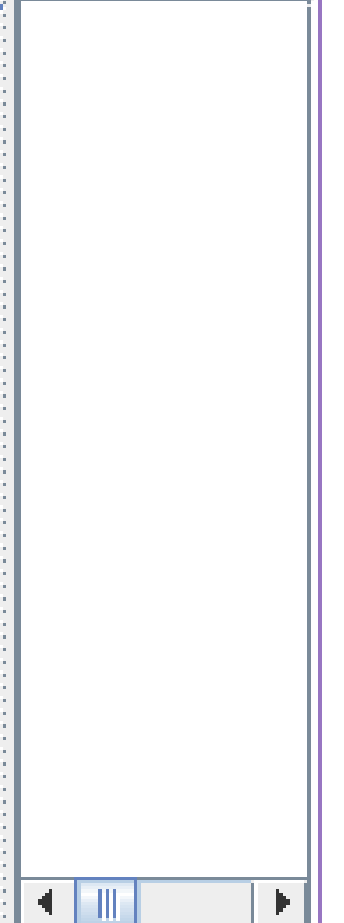
Çıkış

Belge Görünümü



e-Fatura

Xml Görünümü





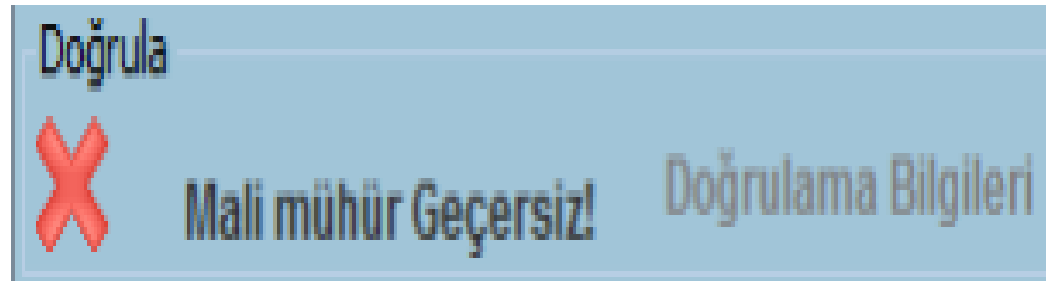
e-Fatura

Görüntüleme Programı

E-Fatura Görüntüleme Aracı

E-Fatura açıldıktan sonra “Doğrula” düğmesine basılır. Doğrulama sonucunda; a. “Mali Mühür Doğrulandı!” yazıyorsa fatura imzalandıktan sonra üzerinde değişiklik yapılmamıştır. “Sertifika Bilgileri” kısmına tıklandığında e-imza/mali mühür sertifika ile ilgili bilgiler görülebilecektir.

“Mali Mühür Geçersiz!” yazıyorsa fatura imzalandıktan sonra üzerinde değişiklik yapılmıştır (İlk imzalama işlemi sırasında yanlış işlem yapılmış ve fatura doğru şekilde hiç imzalanmamış olabilir.). **Bu durumda fatura geçersizdir.**



Doğrula



Mali mühür Doğrulandı!

Doğrulama Bilgileri Sertifika Bilgileri

Sertifika Görüntüleme

Sertifika Sahibi :

Versiyon

Sertifika Sahibi

Sertifika Otoritesi

Seri No

Gecerlilik Tarihi

Otorite Erişim Belirteci

Özel Anahtar Belirteci

Anahtar Kullanımı

Sertifika Politikaları

Sertifika Politikaları

Temel Kısıtlamalar

Genişletilmiş Anahtar Kullanımı

SİL Dağıtım Noktaları

Sertifika Otoritesine Erişim

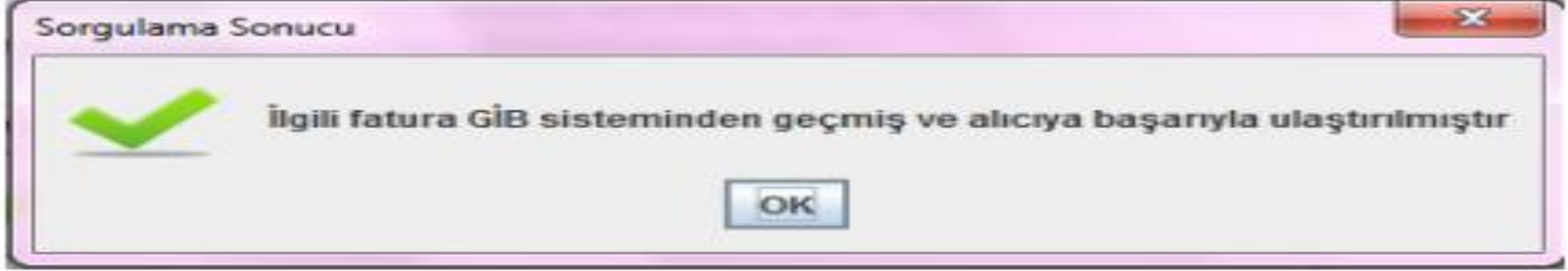
Sertifika Otoritesine Erişim

Sertifika Acik Anahtari

Çıkış

E-Fatura açıldıktan sonra “Sorgula” düğmesine basılır. Sorgulama sonucunda;

a. “İlgili fatura GİB sisteminden geçmiş ve alıcıya ulaştırılmıştır” yazıyorsa fatura GİB’den başarıyla geçmiştir. (TEMEL FATURA ise Alıcısı faturaya harici yollarla itiraz edilmiş olabilir, bu bilgi E-Fatura Görüntüleyici ile görülememektedir.)



b. “İlgili fatura GİB sisteminden geçmemiş ve alıcıya ulaştırılmamıştır” yazıyorsa fatura GİB’den başarıyla geçmemiştir. (Faturaya e-fatura sistemi üzerinden hiç gönderilmemiş ya da gönderilmiş ancak hata aldığı için geçersiz hale düşmüş olabilir. Bu durumda fatura geçersizdir



c. “İlgili fatura GİB sisteminden geçmiş ve alıcı faturayı reddetmiştir” yazıyorsa fatura GİB’den başarıyla geçmiş ancak alıcı bu faturaya sistem üzerinden **red cevabı** vermiştir. Bu durumda fatura geçersizdir. TİCARİ FATURA KABUL RED VEYA İADE yanıtı verilebilir.



-penta

Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.Organize Sanayi Bölgesi Nato Yolu 4. Cadde
No: 1 Dudullu/Ümraniye / İstanbul

Tel: 08502770277 Faks: 02164152369

E-Posta: info@penta.com.tr

Vergi Dairesi: Büyük Mükellefler

Vergi Numarası: 6180271330

Web Sitesi: http://www.penta.com.tr/

LN BİLGİSAYAR VE DANIŞMANLIK HİZM.SAN.TİC.A.Ş.VEDAT DALOKAY CAD BAYRAKLI SOK NO:28/3
06000 ANKARA

Vergi Dairesi: CUMHURİYET VERGİ DAİRESİ MD.

Vergi Numarası: 6090011381



e-FATURA

Özelleştirme No:	TR1.2
Senaryo:	TICARIFATURA
Fatura No:	PT02015000119408
Fatura Tipi:	SATIS
Sipariş No:	518650054
Sipariş Tarihi:	05-11-2015
Sipariş No:	1238131
Sevk Tarihi:	05.11.2015
Fatura Tarihi:	05.11.2015
İrsaliye Matbu No:	A 401906
Fatura No:	91124292

ETTN: 00505601-0E63-1ED5-A0F6-A484DCD773F8

Sicil No:492652/440234

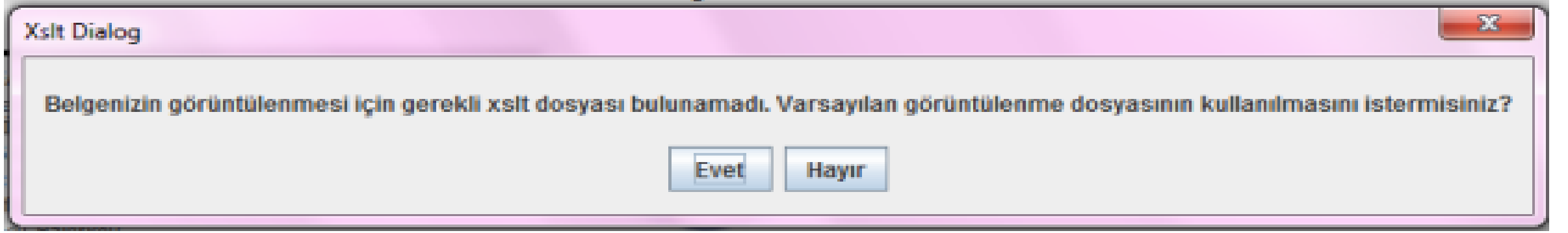
İşletme Merkezi: İstanbul

KODU	AÇIKLAMA	ÜRETİCİ KODU	EAN	MİKTAR	FİYAT	KDV TUTARI	TUTAR
210087725	DELL NB LATITUDE CA004L3450EMEA_WIN	CA004L3450EMEA_WIN	210087725	1 Adet	669,00 USD	%18.00 120,42 USD	669 USD

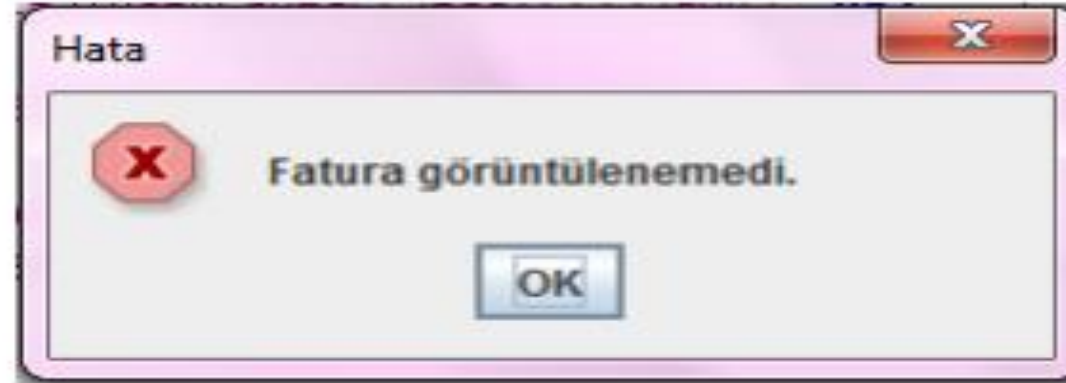
Toplam :	669,00 USD
Toplam İskonto :	0,00 USD
KDV Matrahı :	669,00 USD
KDV 18 :	120,42 USD
Fatura Tutarı :	789,42 USD

Yalnız : YALNIZ YEDİYÜZSEKSENDOKUZ USD KIRKİKİ Cent
 Koli / Desi : 1 / 4.000 DES
 Döviz Kuru : 2,84130 TRY
 Vade Tarihi : 20.12.2015
 Teslim Adresi : LN BİLGİSAYAR VE DANIŞMANLIK VEDAT DALOKAY CAD BAYRAKLI
 Matrah (TRY): 1.900,83 TRY
 Toplam KDV (TRY): 342,15 TRY
 Genel Toplam(TRY): 2.242,980 TRY

e-fatura görüntüleme aracında «belge» yazılı kısma tıkladığımızda bir takım hatalar meydana gelebilmektedir. Şimdi kısaca bu hataları inceleyelim. **E-Fatura/Uygulama** Yanıtının XML görüntüsü dışında görüntülenebilmesi için **fatura içerisinde görüntüleme dosyasının** (XSLT) yer alması gerekmektedir. Göndericisi XML'de XSLT'yer vermemişse, E-Fatura/Uygulama Yanıtının E-Fatura Görüntüleyici ile görüntülenmesi aşamasında aşağıdaki soru ile karşılaşılacaktır.



- “Evet”** seçeneği seçilirse Gelir İdaresi Başkanlığınca yayımlanmış olan varsayılan XSLT ile görüntüleme sağlanacaktır.
- “Hayır”** seçeneği seçilirse sadece XML Görünümü ve aşağıdaki hata mesajı ekrana gelecek, görüntüleme sağlanamayacaktır.



Satıcı VKN/TCKN : Alıcı VKN/TCKN : Döviz :

Fatura Sorgula

Excel

Faturaları Sil

Faturalar İşlenemeyen Dosyalar

Fri Apr 05 12:59:38 EET 2019 : Faturaların işlenmesi başladı
Fri Apr 05 13:00:57 EET 2019 : Faturaların işlenmesi başladı
Fri Apr 05 13:00:58 EET 2019 : Faturaların işlenmesi bitti
Fri Apr 05 13:00:59 EET 2019 : Faturaların Merkezden Kontrol Edilmesi Başladı
Fri Apr 05 13:00:59 EET 2019 : Faturaların Merkezden Kontrol Edilmesi Bitti
Fri Apr 05 13:01:00 EET 2019 : Schematron Kontrolü Başladı
Fri Apr 05 13:01:00 EET 2019 : Schematron Kontrolü Bitti
Fri Apr 05 13:01:01 EET 2019 : İmza kontrolü Başladı
Fri Apr 05 13:01:01 EET 2019 : İmza kontrolü Bitti
Fri Apr 05 13:01:02 EET 2019 : Faturalar Vt'ye yazılması başladı
Fri Apr 05 13:01:02 EET 2019 : Faturalar Vt'ye yazılması bitti

Başarılı şekilde işlenen fatura sayısı :0
Schema hatası yüzünden işlenemeyen dosyalar

1) DownloadInboxInvoicesAsXml

Dikkat: www.efatura.gov.tr adresinden Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan ücretsiz e-fatura İzleme ve Kontrol Aracı yazılımını indirip kullanabilirsiniz. Bu araç ile birden fazla e-Faturayı aynı anda listeleyebilir, excel çıktı üretebilirsiniz. İlgili program ile e-Fatura kullanıcılarımızın döndüğü uygulama yanıtlarının yanı sıra Ticaret Bakanlığı üzerinden gönderilen ihracat ve yolcu beraberli eşya ihracı e-Faturaları için de Gümrük onayı ve red bilgisine ulaşılabilmektedir. Eğer yukarıdaki gibi kırmızı ile uyarı alıyorsanız e-faturalarımızda sorun var demektir. Lütfen mali müşavirinizin gözetiminde özel entegratörünüz ile görüşünüz.

e-FATURA İPTAL PORTALI

Temel fatura senaryosunda düzenlenen e-Faturaların elektronik ortamda **iptal edilebilmesi için; faturayı düzenleyen** tarafından **fatura numarası ve fatura tutar** bilgilerini imzalayıp fatura iptal talebi **e-Fatura İptal Portalı** aracılığı ile oluşturulması ve iptal taleplerine ilgili **faturanın alıcısı** tarafından iptal talebine **onay verilmesi** gerekmektedir.

Alıcısı tarafından iptal talebine portal aracılığı ile **onay verilmedikçe**, iptal talebine ait e-faturalar e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinde **iptal edilmemiş, geçerli faturalar** olarak kabul görecektir.

Bilindiği üzere temel fatura senaryosunda düzenlenen e-Faturalara ancak Türk Ticaret Kanunu'nun 18 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasında belirtilen harici itiraz yolları ile de itiraz edilebilmekte, e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinden **itiraz (red yanıtı) edilememekteydi**. e-Fatura İptal Portalı aracılığı ile iptal işlemleri, bundan sonra e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinden muhatabına **iletilem red yanıtı olarak** değerlendirilecek ve **sistem içi itiraz mekanizması** olarak kabul edilecektir.

E-FATURA İPTAL PORTALI

Fatura iptal talebi oluşturmak için tıklayınız ✎

Fatura iptal taleplerinin durumlarını görmek ve adınıza gelen iptal taleplerine onay vermek için tıklayınız ✓

👉 **Lütfen dikkat!**

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.




Açıklama

Düzenlediğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası ve fatura tutar bilgilerini imzalayıp fatura iptal talebi oluşturmanız gerekmektedir. Faturayı adına düzenlediğiniz mükellef fatura iptal talebine onay verdikten sonra fatura iptal olacaktır.

Adınıza gelen faturaların, iptal taleplerini listeyebilir istediğiniz taleplere imza kartınız ile imzalayıp onay verebilirsiniz.

E-FATURA İPTAL PORTALI

Fatura iptal talebi oluşturmak için tıklayınız 

Fatura iptal taleplerinin durumlarını görmek ve adınıza gelen iptal taleplerine onay vermek için tıklayınız 

 **Lütfen dikkat!**

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.



E-FATURA İPTAL PORTALI

✓ Elektronik imza uygulaması başarı ile yüklendi.

Lütfen iptal etmek istediğiniz fatura bilgilerini giriniz.

Fatura Bilgileri

Fatura No
GIB2019000000009

Ödenecek Tutar
110

Akıllı Kart Bilgileri

Akıllı kartınızın işlemcisi
Akis

Şifre
.....

Talep Oluştur

👉 Lütfen dikkat!

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.

E-FATURA İPTAL PORTALI

İmza için kullanacağımız sertifika

Gelir İdaresi Başkanlığı - 51498032486961778

Sertifika Bilgileri


Sağlayıcı:	Mali Mühür Elektronik Sertifika Hizmet Sağlayıcısı - Sürüm 2
Seri Numarası:	51498032486961778
Sahibi(TCKN/VKN):	3900383669
Sahibi:	Gelir İdaresi Başkanlığı
Geçerlilik Başlangıç Tarihi:	26/03/2018 14:45
Geçerlilik Bitiş Tarihi:	25/03/2021 15:45
Kullanım Amacı:	Sayısal İmza

Onayla

E-FATURA İPTAL PORTALI



3900383669 vergi / tc kimlik numaralı mükellefe ait GIB2019000000009 numaralı 110 tutarındaki fatura için iptal talebi oluşturuldu.

 **Lütfen dikkat!**

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.

E-FATURA İPTAL PORTALI



3900383669 vergi / tc kimlik numaralı mükellefe ait GIB201900000009 numaralı 110 tutarındaki fatura bulunamadı !


Lütfen sayfayı yenileyip tekrar deneyiniz.

⚠ Lütfen dikkat!

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.



E-FATURA İPTAL PORTALI

 Firmanıza gelen faturaların iptal taleplerini bu tablodan listeleyip, onay verebilirsiniz

Gelen Fatura İptal Talepleri

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Seç
3900383669	3900383669	C9760068-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01-21	247.80	21-01-2019 16:32:51	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	3F7205AE-867C-4852-88E9-42B25ADF8967	GIB2019000000007	2019-01-22	110.00	22-01-2019 15:35:37	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	4CA9E129-08F5-4449-9574-0EDF62384F3E	GIB2019000000009	2019-02-04	110.00	04-02-2019 17:43:07	<input type="checkbox"/>


Akıllı Kart Bilgileri

 Akıllı kartınızın işlemcisi
Akis

 Şifre
OT

Fatura İptal Et

E-FATURA İPTAL PORTALI

 Firmanıza gelen faturaların iptal taleplerini bu tablodan listeleyip, onay verebilirsiniz


Gelen Fatura İptal Talepleri

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Seç
3900383669	3900383669	C9760068-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01-21	247.80	21-01-2019 16:32:51	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	3F7205AE-867C-4852-88E9-42B25ADF8967	GIB2019000000007	2019-01-22	110.00	22-01-2019 15:35:37	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	4CA9E129-08F5-4449-9574-0EDF62384F3E	GIB2019000000009	2019-02-04	110.00	04-02-2019 17:43:07	<input type="checkbox"/>

Akıllı Kart Bilgileri

 Akis	Akıllı kartınızın işlemcisi	 Ot	Şifre
--	-----------------------------	--	-------

Fatura İptal Et

 İptal talebinde bulunduğunuz faturaların durumunu bu tablodan kontrol edebilirsiniz

İptal Edilmesini Talep Ettiğiniz Faturalar

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Durum	Onay Zamanı
3900383669	3900383669	E6F01907-EC7A-4492-BCCF-	GIB2018000000104	2018-12-	15.75	06-12-2018	Fatura İptal	21-01-2019

E-FATURA İPTAL PORTALI

Firmanıza gelen faturaların iptal taleplerini bu tablodan listeleyip, onay verebilirsiniz

Gelen Fatura İptal Talepleri

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Seç
3900383669	3900383669	C9760068-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01-21	247.80	21-01-2019 16:32:51	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	3F7205AE-867C-4852-88E9-42B25ADF8967	GIB2019000000007	2019-01-22	110.00	22-01-2019 15:35:37	<input type="checkbox"/>
3900383669	3900383669	4CA9E129-08F5-4449-9574-0EDF62384F3E	GIB2019000000009	2019-02-04	110.00	04-02-2019 17:43:07	<input checked="" type="checkbox"/>

Akıllı Kart Bilgileri

Akıllı kartınızın işlemcisi

 Akis

 Şifre



Fatura İptal Et

İptal talebinde bulunduğunuz faturaların durumunu bu tablodan kontrol edebilirsiniz


İptal Edilmesini Talep Ettiğiniz Faturalar

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Durum	Onay Zamanı
-------------------	---------------	------	-----------	---------------	-------	--------------	-------	-------------

E-FATURA İPTAL PORTALI



İşlem Başarılı

 **Lütfen dikkat!**

Tamam butonuna bastıktan sonra, elektronik imza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.



2023-01-01 10:00:00

İptal Edilmesini Talep Ettiğiniz Faturalar

Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Durum	Onay Zamanı
3900383669	3900383669	E6F01907-EC7A-4492-BCCF-BD6B1C123BE2	GIB2018000000104	2018-12-06	15.75	06-12-2018 10:34:19	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 12:03:28
3900383669	3900383669	3F7205AE-867C-4852-88E9-42B25ADF8967	GIB2019000000007	2019-01-22	110.00	22-01-2019 15:35:37	Onay Bekliyor	
3900383669	3900383669	0B0F669B-7720-4BB3-9E20-84B0927D4922	MIM2019000000089	2019-01-21	16.20	21-01-2019 14:25:03	Onay Bekliyor	
3900383669	3900383669	C9760068-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01-21	247.80	21-01-2019 16:32:51	Onay Bekliyor	
3900383669	3900383669	63FDAD63-ED33-4F98-AAC1-6DE6143AF0DC	ONR2018000000423	2018-09-06	14.96	06-09-2018 10:29:37	Fatura İptal Edildi	06-09-2018 10:30:22
3900383669	3900383669	618C6FAA-9E01-4F93-AF35-F8B5E82ADE1B	ONR2019000000034	2019-01-21	16.86	21-01-2019 14:11:52	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 14:13:58
3900383669	3900383669	83379130-308F-4642-A915-8B8843CB5EBF	ONR2019000000035	2019-01-21	265.50	21-01-2019 12:01:18	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 14:08:31

İhracat E-Faturası?

Uygulamayı kullanarak e-fatura düzenlemek isteyen mükellefler;

- 1- e-fatura sistemine kayıtlı olmalıdır,
- 2- Düzenleyecekleri ihracat faturalarının **alıcıları bilgilerini Gümrük ve Ticaret Bakanlığı** olarak düzenleyeceklerdir,
- 3- Düzenlenen faturalar **Gümrük ve Ticaret Bakanlığı** sisteminde görünecektir,

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı?

E- İhracat faturasını alan Gümrük ve Ticaret Bakanlığı;

- *Elektronik ortamda sistemine alır, o Gümrük Sistemine alınan fatura için, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 23 haneli bir referans numarası üretilir.
- *23 haneli bir referans numarası yükümlüye bildirilir.
- *23 haneli bir referans numarası ile belge tarihi yükümlü tarafından gümrük beyannamesinin 44 no'lu kutusunda “Belge Referans No” ve “Belge Tarihi” alanlarında beyan edilecektir.
- *Gümrük beyannamesinin tescilinden önce faturada değişiklik yapılması gerekmesi halinde, değişiklik yapılacak olan fatura ve bu fatura için alınan referans numarası iptal edilir. İptal edilen e-fatura için alınan referans numarası beyannamenin tescilinde kullanılamaz.
- *Gümrük beyannamesinin tescilinden sonra faturada değişiklik yapılması gerekmesi halinde, gümrük idaresinin onayından sonra değişiklik yapılacak olan e-fatura ve bu e-fatura için alınan referans numarası iptal edilir. İptal edilen e-fatura için alınan referans numarası beyannamenin tescilinde kullanılamaz.

GTİB Alan Tespiti

Alan	UBL yeri	Liste Detayı
Eşyanın Birim Fiyatı	InvoiceLine/Price/PriceAmount	
Satış Bedeli(Birim*Fiyat=toplam olarak)	InvoiceLine/LineExtensionAmount	
Teslim Şartı	InvoiceLine/Delivery/DeliveryTerms/ID[schemeID=" INCOTERMS "]	CFR / Cost And Freight CIF / Cost, Insurance And Freight CIP / Carriage And Insurance Paid To CPT / Carriage Paid To DAF / Delivered At Frontier DAP / Delivered At Place DAT / Delivered At Terminal DDP / Delivered Duty Paid DDU / Delivered Duty Unpaid DEQ / Delivered Ex Quay DES / Delivered Ex Ship EXW / Ex Works FAS / Free Along Ship FCA / Free Carrier FOB / Free On Board
Eşya Miktarı(kilo, metre, adet vs ile beraber)	InvoiceLine/InvoicedQuantity[unitCode]	
Eşyanın bulunduğu kabın cinsi ve nevi	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/PackagingTypeCode	http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/cva/UBL-DefaultDTQ-2.1.html#d20e1
Eşyanın bulunduğu kabın numarası	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/ID	
Eşyanın bulunduğu kabın adedi	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/Quantity	
Eşyanın bulunduğu kabın markası	InvoiceLine/Note	<cbc:Note>....</cbc:Note> <cbc:Note>Package Brand: ADDR</cbc:Note>
Eşyanın Teslim ve Bedelinin Ödeme Yeri	InvoiceLine/Delivery/DeliveryAddress	
Eşyanın gönderilme şekli	InvoiceLine/Delivery/Shipment/ShipmentStage/TransportModeCode	http://docs.oasis-open.org/ubl/cos1-UBL-2.1/cva/UBL-DefaultDTQ-2.1.html#d28e1
Eşyanın gönderilme şekli havayolu ise detayları	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/TransportMeans/AirTransport	
Eşyanın gönderilme şekli karayolu ise detayları	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/TransportMeans/RoadTransport	
Eşyanın gönderilme şekli demiryolu ise detayları	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/TransportMeans/RailTransport	
Eşyanın gönderilme şekli denizyolu ise detayları	InvoiceLine/Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/TransportMeans/MaritimeTransport	
Satıcının Bağlı olduğu Vergi dairesi	AccountingSupplierParty/Party/PartyTaxScheme/TaxScheme/Name	
Satıcının Vergi No	AccountingSupplierParty/Party/PartyIdentification/ID[schemeID=" VKN "]	
GTİP No	InvoiceLine/Delivery/Shipment/GoodsItem/RequiredCustomsID	
Mall hizmet satırları için gümrük takip no	Invoice/InvoiceLine/Item/ItemInstance/ProductTraceID	
Malı satın alan firmanın unvanı	BuyerCustomerParty/Party/PartyName/Name	
Malı satın alan kişi bilgileri(firma değilse)	BuyerCustomerParty/Party/Person	
Malı satın alan firmanın resmi unvanı	BuyerCustomerParty/Party/PartyLegalEntity/RegistrationName	
Malı satın alan firmanın ilgili ülkedeki VKN	BuyerCustomerParty/Party/PartyLegalEntity/CompanyID	
Ödeme yapılacak hesap no(swift, IBAN no)	PaymentMeans/PayeeFinancialAccount/ID	

Ödeme şekli/şartları(peşin, vadeli)	PaymentMeans/PaymentMeansCode	http://www.unece.org/trade/untddid/d00a/tred/tred4461.htm (Örnek 42-Payment to bank account)
Ödeme kanalı	PaymentMeans/PaymentChannelCode	Örnek: IBAN
Sistem Yanıtı değişimleri (ApplicationResponse)		
GTB Referans No	SenderParty/PartyIdentification/ID[schemeID="GTB_REFNO"]	<p>Örnek...</p> <pre> <cac:SenderParty> <cbc:WebsiteURI>http://bim.gtb.gov.tr/</cbc:WebsiteURI> <!-- GTB Bilgi İşlem Daire Bşk web sitesi(Opsiyonel) --> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> <!-- GTB Bilgi İşlem Daire Bşk vergi no(Zorunlu) --> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_REFNO">16545419880849000000392</cbc:ID> <!-- 23 haneli referans numarası(Şimdilik Opsiyonel- sadece kabullerde) --> </cac:PartyIdentification> </pre> <p>....</p>
Uygulama Yanıtı değişimleri (ApplicationResponse)		
GTB Referans No	SenderParty/PartyIdentification/ID[schemeID="GTB_REFNO"]	
GÇB Tescil No	SenderParty/PartyIdentification/ID[schemeID="GTB_GCB_TESCILNO"]	<pre> ... <cac:SenderParty> <cbc:WebsiteURI>http://bim.gtb.gov.tr/</cbc:WebsiteURI> <!-- GTB Bilgi İşlem Daire Bşk web sitesi(Opsiyonel) --> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> <!-- GTB Bilgi İşlem Daire Bşk vergi no(Zorunlu) --> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_REFNO">16545419880849000000392</cbc:ID> <!-- 23 haneli referans numarası(Hem kabul hem red yanıtında) --> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_GCB_TESCILNO">00060200EX000293</cbc:ID> <!-- gümrük çıkış beyannamesi tescil numarası(Kabullerde zorunlu) --> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_FIILI_IHRACAT_TARIHI">2015-08-03</cbc:ID> <!-- İhraç mallarının gümrük çıkış kapısından çıktığı tarih(Kabullerde zorunlu) --> </cac:PartyIdentification> </pre> <p>....</p>
Fiili İhracat Tarihi	SenderParty/PartyIdentification/ID[schemeID="GTB_FIILI_IHRACAT_TARIHI"]	



SGK'ya e-fatura kesecek olan Paydaşlar

- 1. Sağlık Hizmet Sunucusu Faturaları**
- 2. Abonelik Faturaları**
- 3. Mal/Hizmet Alımı Kapsamında Gelen Faturalar**
- 4. Diğer Faturalar**

Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilecek elektronik faturalarda Kuruma ait bilgiler aşağıdadır.

SOSYAL GÜVENLİK KURUMU BAŞKANLIĞI

ÇANKAYA VERGİ DAİRESİ VERGİ NO: 7750409379

ADRES: ÇANKAYA- ANKARA TÜRKİYE

Sağlık hizmet sunucuları ve diğer mükellefler Portal yöntemi kullanabilirler.



"SGK" E-FATURAYA GEÇTİ

SGK'ya E-Fatura Keserken Dikkat Edilmesi Gerekenler

* Fatura Başlığı aşağıdaki gibi olacaktır.

SOSYAL GÜVENLİK KURUMU BAŞKANLIĞI
ÇANKAYA VERGİ DAİRESİ
VERGİ NO: 7750409379
ADRES: ÇANKAYA- ANKARA

* İlave Fatura Tipi alanı dolu olmalıdır. (HAS. ECZ. OPT. MED. gibi)

* Mükellef Kodu: Sağlık hizmet sunucusunun Kurumda tanımlı tesis kodudur. Kurumda tanımlı kod yoksa bu bölüm 0000 şeklinde girilmelidir.

* Mükellef Adı: Sağlık hizmet sunucusunun Kurumda tanımlı adıdır. Kurumda tanımlı bir ad yoksa sağlık hizmet sunucularının ruhsatlarındaki adı yazılmalıdır.

* Dosya No: MEDULA üzerinde işlemler sonlandırdığında MEDULA sisteminde verilen evrak referans numarasıdır. MEDULA sisteminde bu numaraların üretilmediği hallerde bu bölüm 0000 olmalıdır. Harcama Referans numarası ve harcama birim numarası da bu alana yazılmalıdır.

* Dönem: Faturanın ilişkili olduğu dönemdir ve bunun Yıl-Ay-Gün şeklinde girilmesi gerekmektedir.

KAMU KURUMLARINA E -FATURA

GİB e-Fatura Uygulamasına kayıtlı olan vergi mükellefleri, merkezi yönetim kapsamında yer alan ve Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü (MGM) tarafından geliştirilen **Yeni Harcama Yönetim Sistemini (MYS)** kullanan kamu idareleri ve bunlara bağlı harcama birimleri adına, GİB e-Fatura Uygulaması aracılığı ile e-Fatura düzenleyip gönderebilir.

Bu kapsamda düzenlenen e-Faturalar sadece **TEMELFATURA** senaryosu kullanılarak iletilebilir. TEMELFATURA senaryosu kullanılmaksızın iletilen e-Fatura dokümanları da **TEMELFATURA senaryosu** ile iletilmiş **sayılır**.

Merkezi yönetim kapsamındaki kamu idareleri ve ilgili harcama birimlerinin adlarına gönderilen e-Faturaları almaları ve ilgili harcama-muhasebe süreçlerinde kullanmaları için gereken özel entegrasyon ve yazılım altyapısı, MGM tarafından geliştirilmekte ve işletilmektedir. MGM, merkezi yönetim kapsamındaki kamu idareleri ve ilgili harcama birimleri açısından **özel entegratör rolüne** sahiptir.

Merkezi yönetim kapsamındaki kamu idareleri ve ilgili harcama birimleri adına, GİB e-Fatura Uygulaması aracılığı ile gönderilecek e-Fatura dokümanlarında ilave olarak yer verilmesi gereken bilgiler aşağıda yer almaktadır.

- Sınıflandırma Kodu**
- Menşei**
- Banka Bilgisi (IBAN)**

5018 sayılı kanuna ekli (I), (II) ve (III) sayılı cetvellerde yer alan idareler Yeni Harcama Yönetim Sistemi'ni kullanmak zorundadırlar. Kısaca bu idarelere e-fatura düzenlenmesi zorunludur.

5018 SAYILI KANUNA EKLI CETVELERDE YER ALAN İDARE, KURUM VE KURULUŞLAR

(I) SAYILI CETVEL

GENEL BÜTÇE KAPSAMINDAKİ KAMU İDARELERİ

- 1) Türkiye Büyük Millet Meclisi
- 2) Cumhurbaşkanlığı
- 3) Başbakanlık
- 4) Anayasa Mahkemesi
- 5) Yargıtay
- 6) Danıştay
- 7) Hâkimler ve Savcılar Yüksek Kurulu
- 8) Sayıştay
- 9) Adalet Bakanlığı
- 10) Millî Savunma Bakanlığı
- 11) İçişleri Bakanlığı
- 12) Dışişleri Bakanlığı
- 13) Maliye Bakanlığı
- 14) Millî Eğitim Bakanlığı
- 16) Sağlık Bakanlığı
- 17) Ulaştırma, Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı(8)
- 19) Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı
- 21) Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı
- 22) Kültür ve Turizm Bakanlığı
- 24) Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı
- 25) Avrupa Birliği Bakanlığı

- 26) Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı
- 27) Çevre ve Şehircilik Bakanlığı
- 28) Ekonomi Bakanlığı
- 29) Gençlik ve Spor Bakanlığı
- 30) Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı
- 31) Gümrük ve Ticaret Bakanlığı
- 32) Kalkınma Bakanlığı
- 33) Orman ve Su İşleri Bakanlığı
- 34) Millî Güvenlik Kurulu Genel Sekreterliği
- 35) Millî İstihbarat Teşkilatı Müsteşarlığı
- 36) Jandarma Genel Komutanlığı
- 37) Sahil Güvenlik Komutanlığı
- 38) Emniyet Genel Müdürlüğü
- 39) Diyanet İşleri Başkanlığı
- 40) Hazine Müsteşarlığı
- 42) Kamu Düzeni ve Güvenliği Müsteşarlığı
- 43) Başbakanlık Yüksek Denetleme Kurulu
- 44) Devlet Personel Başkanlığı
- 45) Türkiye İstatistik Kurumu
- 46) Afet ve Acil Durum Yönetimi Başkanlığı
- 47) Gelir İdaresi Başkanlığı
- 49) Tapu ve Kadastro Genel Müdürlüğü
- 50) Meteoroloji Genel Müdürlüğü
- 52) Basın-Yayın ve Enformasyon Genel Müdürlüğü
- 53) Türkiye Halk Sağlığı Kurumu
- 54) Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu

(II) SAYILI CETVEL ÖZEL BÜTÇELİ İDARELER

A) YÜKSEKÖĞRETİM KURULU, ÜNİVERSİTELER VE YÜKSEK TEKNOLOJİ ENSTİTÜLERİ

- 1) Yükseköğretim Kurulu
- 2) Ölçme, Seçme ve Yerleştirme Merkezi Başkanlığı
- 3) İstanbul Üniversitesi
- 4) İstanbul Teknik Üniversitesi
- 5) Ankara Üniversitesi
- 6) Karadeniz Teknik Üniversitesi

.....

(III) SAYILI CETVEL DÜZENLEYİCİ VE DENETLEYİCİ KURUMLAR

- 1) Radyo ve Televizyon Üst Kurulu
- 2) Bilgi Teknolojileri ve İletişim Kurumu
- 3) Sermaye Piyasası Kurulu
- 4) Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu
- 5) Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu
- 6) Kamu İhale Kurumu
- 7) Rekabet Kurumu
- 8) Tütün ve Alkol Piyasası Düzenleme Kurumu
- 9) Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu

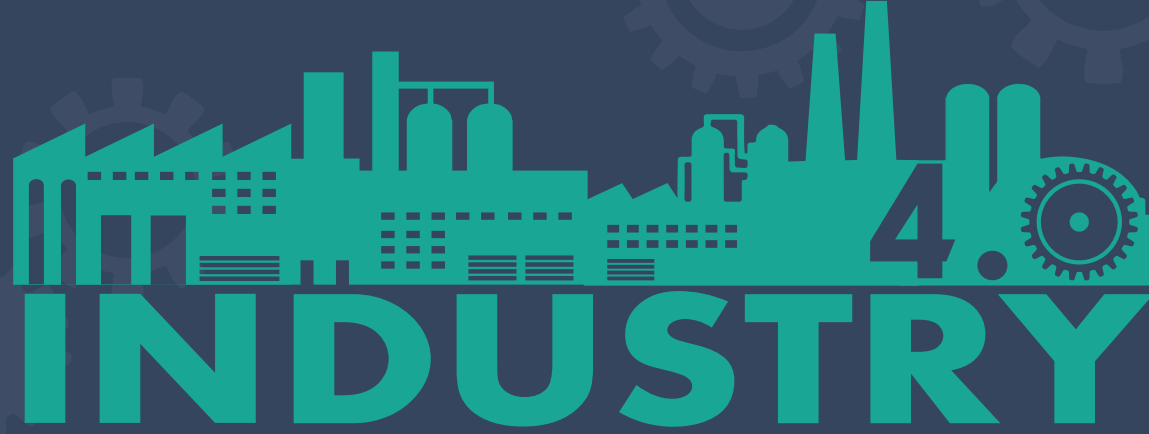
TASLAKLAR

Başkanlık, yapacağı analiz çalışmalarıyla riskli ya da vergiye uyum düzeyi düşük mükelleflere ve Başkanlıkça belirlenen diğer mükellef gruplarına yazılı bildirimle en az 3 aylık süre vermek suretiyle e-Fatura ve e-Arşiv Fatura uygulamalarına geçme zorunluluğu getirmeye yetkili olacaktır.

e-Fatura uygulamasına kayıtlı olan ve 2017 veya müteakip hesap dönemleri brüt satış hasılatı (veya satışları ile gayrisafi iş hasılatı) **25 Milyon TL ve üzeri olan mükelleflerin (İlgili hesap dönemine ilişkin gelir/kurumlar vergisi beyannamesinin verileceği hesap dönemini takip eden hesap dönemi başından itibaren) nihai tüketici dışında kalan vergi mükelleflerine yönelik olarak gerçekleştirdiği tüm mal sevkiyatı işlemleri **e-irsaliye** olmak zorundadır.**

e-Fatura uygulamasına kayıtlı olan mükelleflerin 01.07.2019 tarihinden itibaren e-arşiv faturaya geçmeleri zorunludur.

FİİL	VUK/KDV		TTK	
	MADDE	YAPTIRIM	MADDE	YAPTIRIM
ELEKTRONİK ORTAMDA Faturanın Düzenlenmemesi	VUK. 353/1-a	Özel Usulsüzlük Cezası	YAPTIRIM ÖNGÖRÜLMEMİŞTİR	
ELEKTRONİK ORTAMDA Faturanın Süresinde Düzenlenmemesi	VUK. 353/1-a	Özel Usulsüzlük Cezası		
Faturanın Elektronik Ortamda Alınmaması	VUK. 353/1-a	Özel Usulsüzlük Cezası		
e-faturanın elektronik ortamda saklanmaması	VUK/m.352 I-7	Usulsüzlük Cezası	TTK, m.562/1-b	İdari Para Cezası
Defterlerin ve diğer kayıtların elektronik ortamda tutulması durumunda, bu bilgilerin her zaman kolaylıkla okunmasının temin edilmemiş olması	YAPTIRIM ÖNGÖRÜLMEMİŞTİR		TTK, m.562/1-d	İdari Para Cezası
e-Defterin Tutulmaması	VUK. 352/I-2	Birinci Derece Usulsüzlük cezası	TTK, m.562/1-a	İdari Para Cezası
	KDVK, 29	KDV İndirimlerinin reddi		
e-Defterin Usulüne göre tutulmaması	VUK 352/I-6	Birinci Derece Usulsüzlük Cezası	TTK, m.562/1-d	İdari Para Cezası
e-defterin açılış tasdik işlemlerinin kanuni süreden sonra süresinin sonundan başlayarak bir ay içinde yaptırılmış olması	VUK. 352/II-6	İkinci Derece Usulsüzlük cezası	TTK, m.562/1-c	İdari Para Cezası
e-defterin açılış tasdik işlemlerinin kanuni süreden sonra süresinin sonundan başlayarak bir ay geçtikten sonra yaptırılmış olması	VUK. 352/II-8	Birinci Derece Usulsüzlük cezası		
e-defterin kapanış tasdikinin yaptırılmaması	YAPTIRIM ÖNGÖRÜLMEMİŞTİR			
e-defterin tutulmaması	KDVK, 29	KDV İndirimlerinin reddi	TTK, m.562/1-d	İdari Para Cezası
Defterlere yazımların ve diğer gerekli Kayıtların eksiksiz doğru, Zamanında ve düzenli olarak yapılmaması	VUK m.30 VUK, m.352/I-3 ve 352/I-6	Dönem kazancı re'sen takdir edilir. Usulsüzlük cezası		
e-defterin süresinde Gelir İdaresi Başkanlığı'na gönderilmemesi	VUK .	Vergi Kanunlarında yaptırım öngörülmemiştir		
Düzenlenen veya alınan tutulan e-faturanın manyetik ortamda veya e-defterin ibraz edilmemesi	VUK m.30 VUK mük.m.355 VUK m. 344 ve 359	Dönem Kazancı re'sen takdir edilir. Özel Usulsüzlük Cezası Üç Kat Vergi Ziyat Cezası ve Kaçakçılık Cezası	TTK, m.562/1-f	İdari Para Cezası



Dinlediğiniz İçin
Teşekkür Ederim.