

Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

Go Plus/Go 3 e-İhracat İşlemleri

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yayımlanan tebliğe istinaden E-fatura mükelleflerinin ihracat işlemlerinin elektronik olarak gönderiminin yapılabilmesi için 2.42.00 versiyonu itibarıyla Go Plus ve Go 3 ürününe e-İhracat İşlemleri Modülü eklenmiştir. GO Plus/GO 3 ürünlerinde ihracat faturalarının e-Fatura olarak gönderilebilmesi için güncel LEM paketine sahip olunması, 2.42.00 sürümüne geçiş yapılması ve e-İhracat İşlemleri Modülünün satın alınması gerekmektedir.

Maliye Bakanlığı (Gelir İdaresi Başkanlığı)’ndan:
**VERGİ USUL KANUNU GENEL TEBLİĞİ (SIRA NO: 454)’NDE
DEĞİŞİKLİK YAPILMASINA DAİR TEBLİĞ
(SIRA NO: 475)**

MADDE 1 – 20/6/2015 tarihli ve 29392 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği (Sıra No: 454)’nin 3. İhracat İşlemlerinde e-Fatura Uygulaması başlıklı bölümü aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

“e-Fatura uygulamasına kayıtlı olan mükelleflerden, 25/10/1984 tarihli ve 3065 sayılı Katma Değer Vergisi Kanununun 11 inci maddesi kapsamındaki mal ihracı ve yolcu beraberliği eşya ihracı (Türkiye’de ikamet etmeyenlere KDV hesaplanarak yapılan satışlar) kapsamında fatura düzenleyecek olanlar, bahsi geçen faturalarını 1/7/2017 tarihinden itibaren e-Fatura olarak düzenleyeceklerdir.

Bununla birlikte e-Fatura uygulamasına kayıtlı olan mükelleflerden mal ihracı ve yolcu beraberliği eşya ihracı kapsamında fatura düzenleyecek olanlar, istemeleri halinde 1/1/2017 tarihinden itibaren söz konusu faturalarını e-Fatura olarak düzenlemeye başlayabilecekleri gibi 1/7/2017 tarihine kadar matbu (kağıt veya e-Arşiv) fatura da düzenleyebileceklerdir.

Söz konusu faturaların e-Fatura olarak düzenlenmesi ve gönderilmesine ilişkin usul ve esaslar ile uygulamadan yararlanma yöntemleri www.efatura.gov.tr adresinde yayınlanan “e-Fatura Uygulaması Gümrük İşlemleri Kılavuzu”nda ayrıntılı olarak açıklanmıştır.”

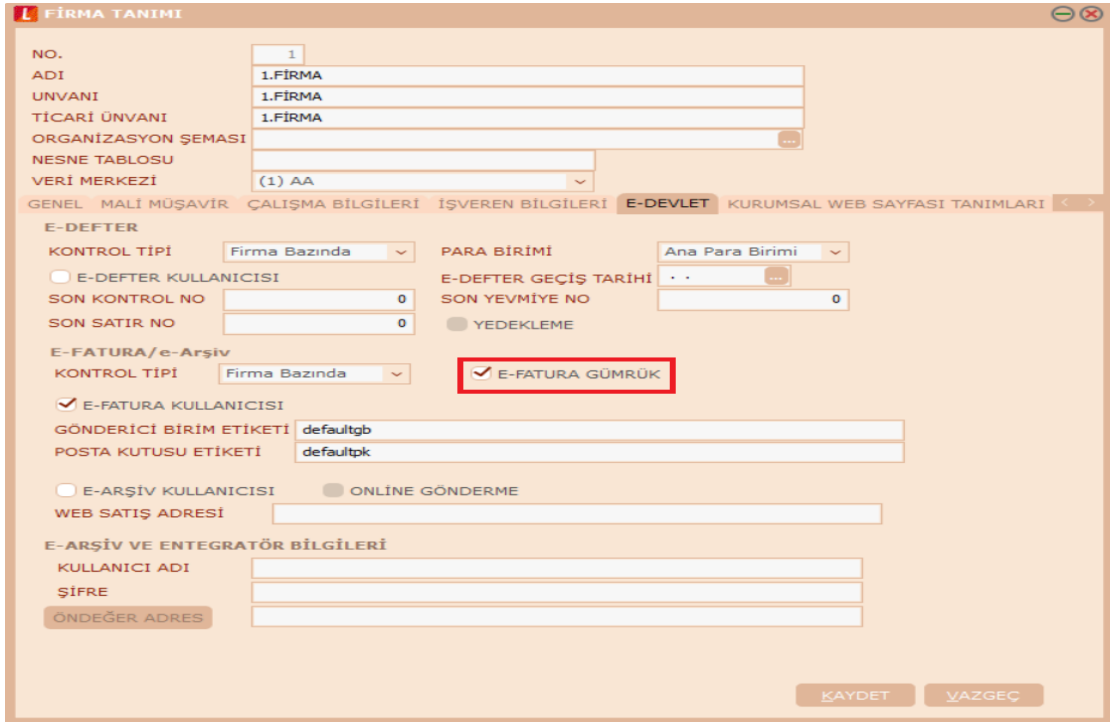
MADDE 2 – Bu Tebliğ yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

MADDE 3 – Bu Tebliğ hükümlerini Maliye Bakanı yürütür.

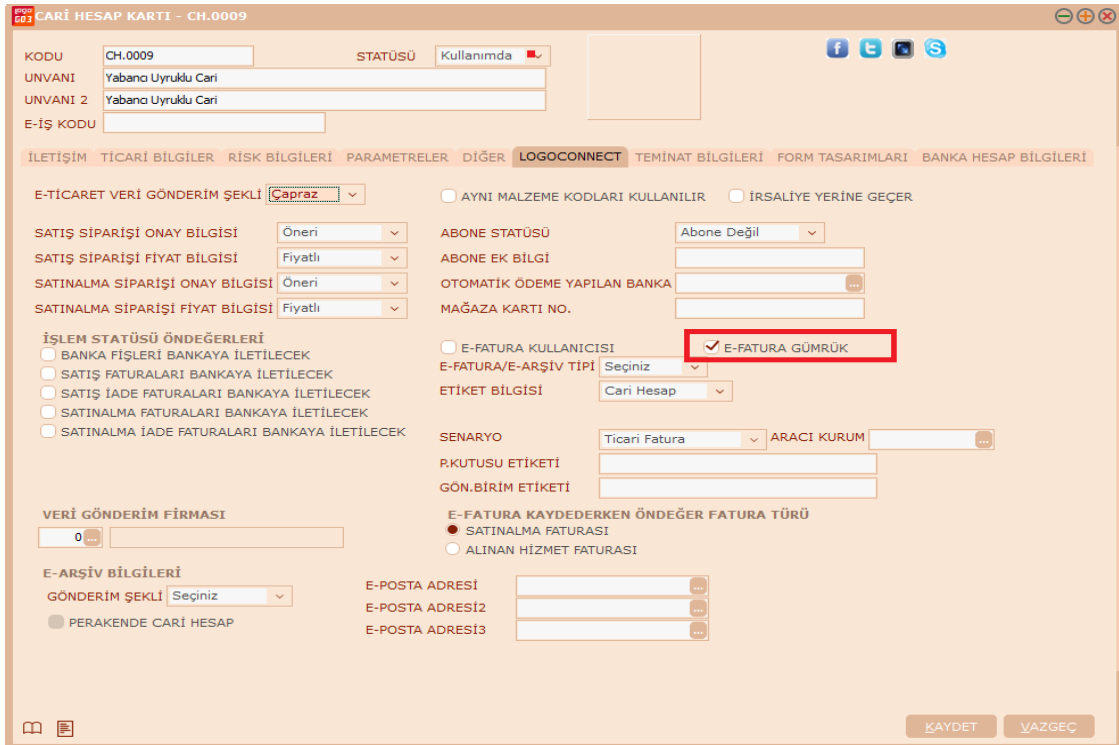
Go Plus ve Go 3 ürününe e-İhracat işlemleri kapsamında aşağıdaki geliştirmeler yapılmıştır.

- Sys Genel Tablo Yönetimi Yardımcı Bilgi Tabloları seçeneği eklenerek, Yardımcı Bilgi tablolarının oluşturulması ve güncellenmesi sağlanmıştır.
- Sys Kuruluş Bilgilerine; Gümrükler, Serbest Bölgeler, GTİP Kodları, Taşıyıcı Firmalar, Teslim Şekilleri, Rejim Şekilleri ve Ambalaj Kodları seçenekleri eklenmiştir.
- Sys firma detayları E-DEVLET sekmesine E-FATURA GÜMRÜK seçeneği eklenmiştir. Bu seçeneğin işaretlenmesi durumunda, cari hesap kartlarının içerisindeki Logo Connect sekmesine E-FATURA GÜMRÜK seçeneği gelecektir. Bu seçeneğin işaretlendiği cari hesaplara kesilen ihracat kayıtlı satış faturaları e-fatura olarak gönderilebilecektir.

Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

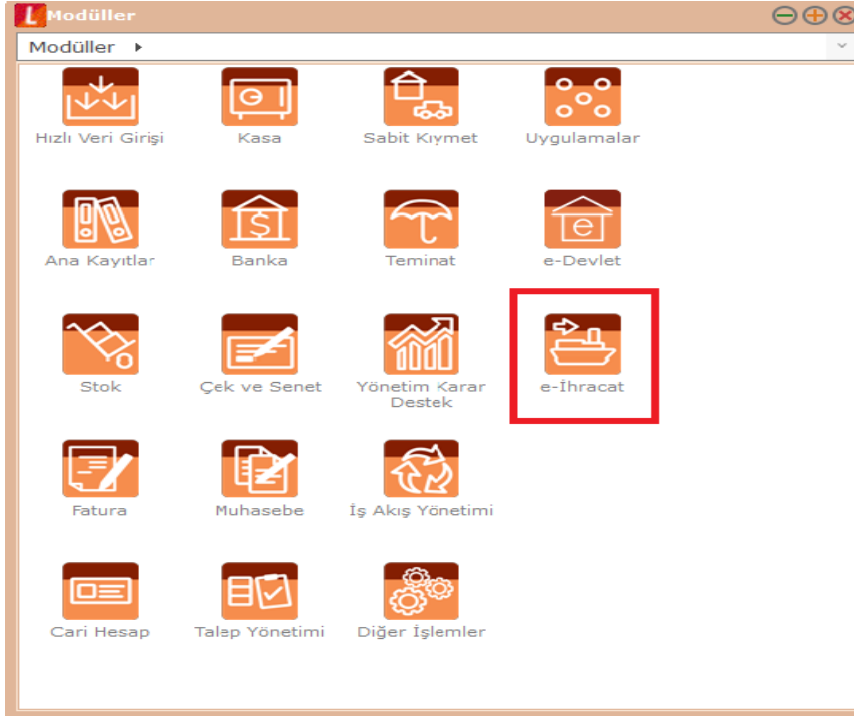


- Cari hesap kartı Logo Connect sekmesine E-FATURA GÜMRÜK seçeneği eklenmiştir. İhracat işleminin yapılacağı yabancı uyruklu cari hesap kartlarında ilgili seçenek işaretli olmalıdır. E-FATURA GÜMRÜK seçeneği işaretli olan cari hesap kartlarında Ülke Kodu ve Unvanı 2 alanlarının doldurulması zorunludur.

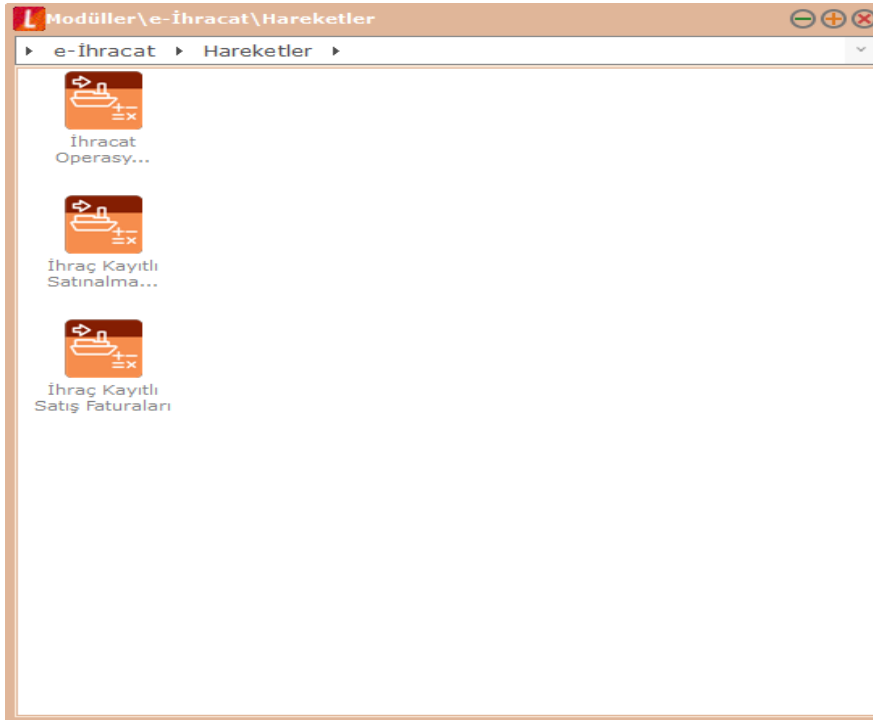


Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

- Go 3 modüllerine e-İhracat işlemleri modülü eklenmiştir.



- Go 3 e-İhracat Modülü/Hareketler menüsüne İhracat Operasyon Fişi, İhraç Kayıtlı Satınalma Faturası ve İhraç Kayıtlı Satış Faturası fiş türleri eklenmiştir.



Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

- Ana Kayıtlar/İhracat modülü altına “İhracat Kredileri” seçeneği eklenerek Döviz Kredisi girişi yapılabilmesi sağlanmıştır.

Modüller\Ana Kayıtlar\İhracat

Ana Kayıtlar ▶ İhracat ▶



İhracat Kredileri

İHRACAT KREDİLERİ

TÜRÜ	KODU	AÇIKLAMASI	BANKA KODU	DURUMU	TUTAR
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					
☐					

< >



Döviz Kredisi ▼
Döviz Kredisi

KAPAT

- Banka Fiş türlerine Döviz Alış Belgesi seçeneği eklenerek fiş satırlarında İhracat Dosya Kodu ve İhracat Dosya Adı bilgilerinin girilebilmesi sağlanmıştır.

Döviz Alış Belgesi - 0000000000000001

FİŞ NO.

0000000000000001

ÖZEL KOD

FİŞ TARİHİ

20.01.2017

YETKİ KODU

İŞYERİ

000, Merkez

BANKA HESAP ...	BANKA HESAP ADI	İHRACAT DOSYA KODU	İHRACAT DOSYA ADI	İHRACAT DOSYA SI...

ACIKLAMA

KULLANILACAK PARA BİRİMİ

GENEL

☒ EURO

SATIRLAR

☒ YEREL PARA BİRİMİ

☐ İŞLEM DÖVİZİ

☐ EURO

YEREL PARA BİRİMİ

TOPLAM

EURO

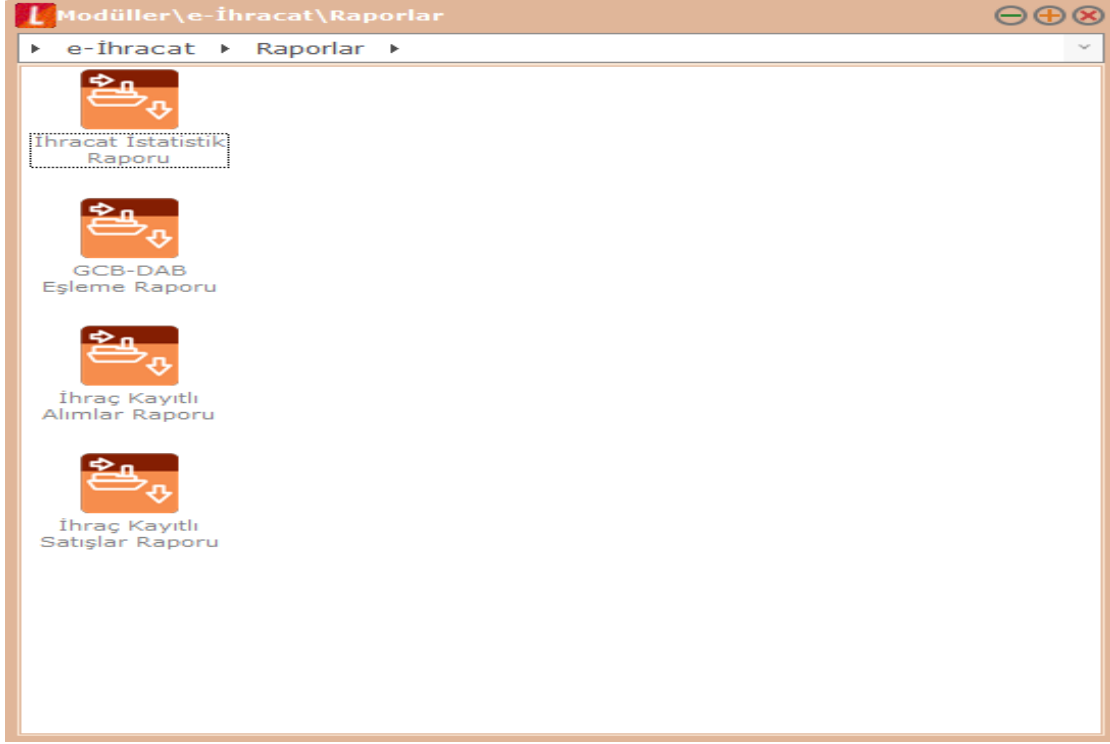
TOPLAM

KAYDET

VAZGEÇ

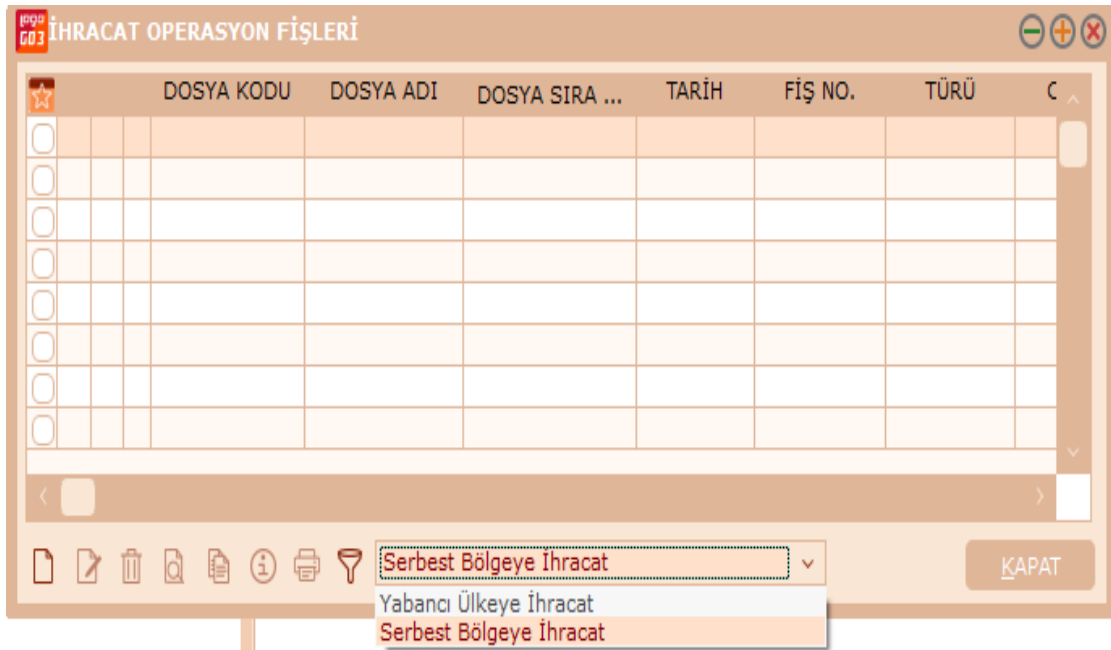
Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

- e-İhracat modülü/Raporlar menüsü altına İhracat İstatistik Raporu, GCB-DAB Eşleme Raporu, İhraç Kayıtlı Alımlar Raporu ve İhraç Kayıtlı Satışlar Raporu seçenekleri eklenmiştir.



İhracat Operasyon Fişleri

İhracat fatura bilgilerinin girilebilmesi için ihracat operasyon fiş türlerine Yabancı Ülkeye İhracat ve Serbest Bölgeye İhracat seçenekleri eklenmiştir.



Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

İhracat operasyon fişi içinde İhracat Bilgileri, Fatura ve Detaylar olmak üzere 3 tab bulunmaktadır.

1. İhracat Bilgileri;

Varış Ülke Tipi: İhracat işleminin yapıldığı ülke tipinin girildiği alandır.

Varış Ülke Kodu: İhracat işleminin yapıldığı ülke bilgisidir.

Ödeme Şekli: İhracat işlemi sırasında belirtilen ödeme bilgisinin girileceği alandır.

Aracı Banka Şubesi: İhracat işleminden bilgisi olacak olan banka bilgisidir. Banka kodu sistem işletmeninde Kuruluş bilgilerinde tanımlanan banka kodlarından seçilmektedir.

Gümrük Kodu: İhracat sonucu malların çıkış yapıldığı gümrük bilgisidir.

Rejim Şekli: Gümrük müşavir programlarına veri aktarımı yapabilmek için girilmesi gereken Rejim bilgileridir.

Teslim Şekli: Malların nasıl teslim edilmesi gerektiğinin bilgisidir. Sistem işletmeni Kuruluş bilgilerinde girilen teslim şekilleri alanına ulaşarak seçilebilir.

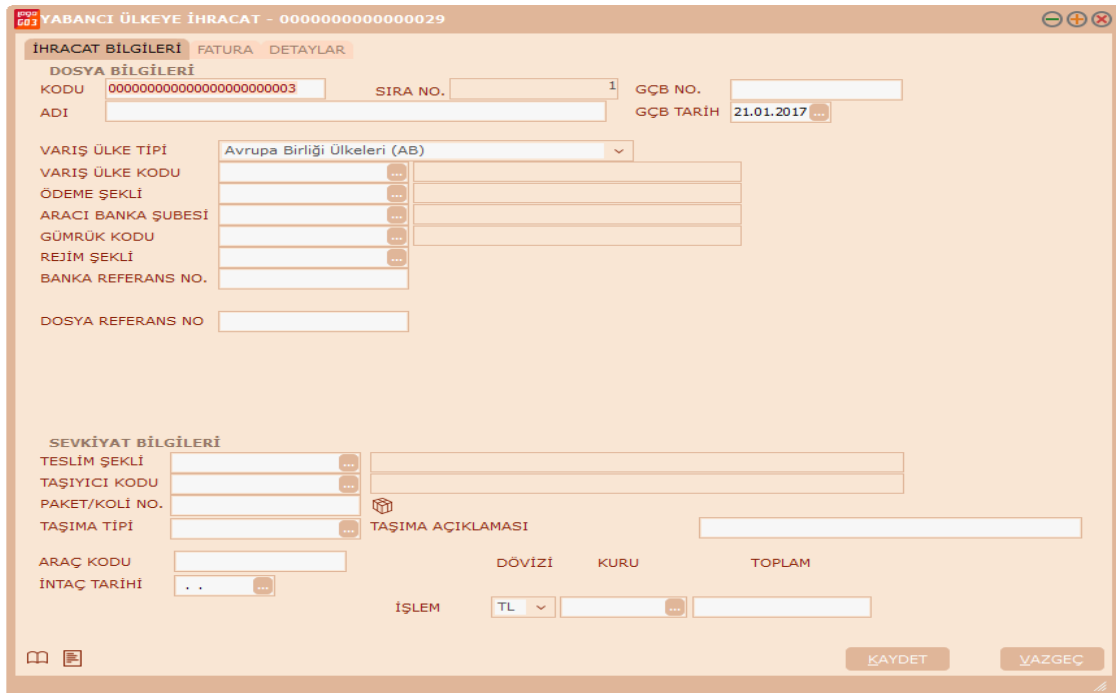
Taşıyıcı Kodu: İhraç edilen malzemenin taşıyıcı firmasının seçildiği alandır. Sistem işletmeni Kuruluş bilgilerinde girilen Taşıyıcı firmaların girilerek seçildiği alandır.

Paket/Koli No: İhraç edilen malzemenin paket ve koli numarasının girildiği alandır.

Taşıma Tipi: İhraç edilen malzemenin ülkeye nasıl gideceği bilgisidir.

Araç Kodu: İhraç edilen malzemeyi ilgili ülkeye götüren araç bilgisidir.

İntaç Tarihi İhraç malları, GÇB' nin tescil edildiği gümrük idaresinin dışında başka bir gümrük kapısından yurdu terk ediyorsa; bu malların bu kapıdan çıktığı tarihin girildiği tarih tipinde bir alandır. İntaç tarihi GÇB tarihinden önce olamaz.



Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

2. Fatura;

YABANCI ÜLKEYE İHRACAT - 0000000000000029

İHRACAT BİLGİLERİ FATURA DETAYLAR

FATURA NO. 0000000000000029

TARİH 21.01.2016

ZAMAN 11:17:12

BELGE NO.

SERİ NO

CARİ HESAP BİLGİLERİ

KODU

UNVANI

ÖDEMELER

TİCARİ İŞLEM GRUBU

İŞYERİ 000, Merkez

AMBAR 000, Merkez

ÖZEL KOD

YETKİ KODU

SATIŞ ELEMANI KODU

İŞLEM STATÜSÜ İşlem Tamamlandı

FATURA TİPİ Kağıt Fatura

☐ Emanet

TÜR	KODU	AÇIKLAMA	AÇIKLAMA2	VARYANT KODU	VARYANT AÇIKL...	VARYANT AÇIK
Malzeme						
Masraf	Navlun					
Masraf	Sigorta					
İndirim	(İndirim)					

KULLANILACAK PARA BİRİMİ

GENEL

☒ İŞLEM DÖVİZİ

☐ EURO

SATIRLAR

☒ YEREL PARA BİRİMİ

☐ İŞLEM DÖVİZİ

☐ EURO

☐ FİYATLANDIRMA DÖVİZİ

YEREL PARA BİRİMİ İŞLEM DÖVİZİ

FOB TOPLAM

NAVLUN

SİGORTA

TOPLAM

TOPLAM İNDİRİM

TOPLAM MASRAF

NET

KAYDET VAZGEÇ

3. Detaylar;

YABANCI ÜLKEYE İHRACAT - 0000000000000029

İHRACAT BİLGİLERİ FATURA DETAYLAR

DAĞILACAK TOPLAM

DETAYLI BİLGİ

TÜRÜ Toptan Satış İrsaliy

NO. 0000000000000036

BELGE NO.

SEVKİYAT HESABI

KODU

UNVANI

SEVKİYAT ADRESİ

KODU

AÇIKLAMASI

AÇIKLAMA

ÖDEME TİPİ İşlem Yapılmayacak

DÖVİZ KREDİ BİLGİLERİ

KODU

AÇIKLAMASI

KALAN TUTAR

DÖVİZLİ KALAN TUTAR

PARİTE

AMBALAJ KODU BİLGİLERİ

KAP ADETİ

AMBALAJ KODU

MARKA KODU

KAMPANYA KODU

KDV MUAFİYET SEBEBİ

KODU

AÇIKLAMASI

KAYDET VAZGEÇ

8/11

Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

Yabancı Ülkeye İhracat - 0000000000000029

İHRACAT BİLGİLERİ FATURA DETAYLAR

FATURA NO. 0000000000000029 KODU CH.0009 İŞYERİ 000, Merkez

TARİH 21.01.2016 UNVANI Yabancı Uyruklu Cari

ZAMAN 13:14:14 ÖDEMELER

BELGE NO. TİCARİ İŞLEM GRUBU AMBAR 000, Merkez

SERİ NO

ÖZEL KOD SATIŞ ELEMANI KODU

YETKİ KODU İŞLEM STATÜSÜ İşlem Tamamlandı

FATURA TİPİ e-Fatura

☐ Emanet

TÜR	KODU	AÇIKLAMA	AÇIKLAMA2	VARYANT KODU	VARYANT AÇIKL...	VARYANT AÇIK...
Hizmet	HİZMET1					
Masraf	Navlun					
Masraf	Sigorta					
İndirim	(İndirim)					

DİKKAT

Yalnızca hizmet satırı/satırları olan faturalar e-Arşiv faturası olarak kesilmelidir.

TAMAM

KULLANILACAK PARA BİRİMİ

GENEL

☒ İŞLEM DÖVİZİ

☐ EURO

SATIRLAR

☐ YEREL PARA BİRİMİ

☒ İŞLEM DÖVİZİ

☐ EURO

☐ FİYATLANDIRMA DÖVİZİ

YEREL PARA BİRİMİ İŞLEM DÖVİZİ

FOB TOPLAM	381,76	100,00 \$
NAVLUN		
SİGORTA		
TOPLAM	381,76	100,00 \$
TOPLAM İNDİRİM		
TOPLAM MASRAF		
NET	381,76	100,00 \$

KAYDET YAZGEÇ

E-fatura mükelleflerinin serbest bölgeye yaptıkları ihracat işlemlerinde ihracat operasyon fişinin; ihracat yapılan cari, e-fatura mükellefi ise e-fatura olarak, e-fatura mükellefi değil ise e-arşiv olarak gönderiminin yapılabilmesi sağlanmıştır.

İhraç Kayıtlı Satınalma Faturaları;

İhraç mallarındaki maliyetleri düşürmek ve böylelikle ihracatçıların yurt dışındaki pazarlarda rekabet gücünü arttırmak amacıyla; İhraç edilmek koşuluyla yurt içinden temin edilen mallardan KDV tahsil edilmeksizin yapılan alım işlemlerine, çok genel bir ifade ile İhraç Kayıtlı Alış denmektedir.

İhraç Kayıtlı Satınalma Faturası e-İhracat/Hareketler menüsünden girilmekte ve e-fatura olarak gönderimi sağlanmaktadır.

İhraç edilmek üzere yurt içinden alınan malın KDV' si ödenmemektedir. KDV tutarı muhasebeye ayrı bir hesapta takip edilmektedir. KDV ödenmeksizin yurt içi firmadan alınan mal mutlaka yurt dışına ihraç edilmelidir. Mal yurt dışına ihraç edilmeyip yurt içinde satılması durumunda KDV tutarı, cezalı olarak yurt içindeki satan firma tarafından ödenmektedir.

Ürün : Go Plus /Go3
Bölüm : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

İhraç Kayıtlı Satınalma Faturası - 0000000000000008

FATURA DETAYLAR

FATURA NO: 0000000000000008 KODU: CH.0003 İŞYERİ: 000, Merkez

TARİH: 21.01.2017 UNVANI: Carl 3

ZAMAN: 16:41:30 ÖDEMELER:

BELGE NO: TİCARİ İŞLEM GRUBU: AMBAR: 000, Merkez

SERİ NO:

ÖZEL KOD: SATIŞ ELEMANI KODU:

YETKİ KODU:

FATURA TİPİ: e-Fatura

TÜR	KODU	AÇIKLAMA	MİKTAR	BİRİM	BİRİM FİYAT	DÖVİZLİ BİRİM F...	DÖVİZ
Malzeme	00000000000000000000	malzeme	1	ADET	381,76000	100,00000	USD
İndirim	(İndirim)			Brüt			USD

KULLANILACAK PARA BİRİMİ

GENEL
☒ İŞLEM DÖVİZİ
☐ EURO

SATIRLAR
☐ YEREL PARA BİRİMİ
☒ İŞLEM DÖVİZİ
☐ EURO
☐ FİYATLANDIRMA DÖVİZİ

	YEREL PARA BİRİMİ	İŞLEM DÖVİZİ
TOPLAM MASRAFA		
TOPLAM İNDİRİM		
TOPLAM	381,76	100,00 \$
TOPLAM EK VERGİ		
TOPLAM KDV	68,72	18,00 \$
NET	381,76	100,00 \$

KAYDET VAZGEÇ

İhraç Kayıtlı Satınalma faturasının Satınalma faturasından farkı; KDV Toplamı Net toplama dahil edilmemektedir.

İhraç Kayıtlı Satış Faturaları;

İhraç mallarındaki maliyetleri düşürmek ve böylelikle ihracatçıların yurt dışındaki pazarlarda rekabet gücünü artırmak amacıyla; İhraç edilmek koşuluyla yurt dışından ithal edilen malın, yurt içindeki firmaya ihraç edilmek üzere satılması ve mallara KDV ödemeksizin yapılan satış işlemlerine, çok genel bir ifade ile İhraç Kayıtlı Satış denmektedir.

İhraç Kayıtlı Satış Faturası e-İhracat/Hareketler menüsünden girilmekte ve e-fatura olarak gönderimi sağlanmaktadır.

İhraç edilmek üzere yurt dışından ithal edilen malın yurt içindeki firmaya satışı sırasında KDV ödenmez. KDV tutarı muhasebede ayrı bir hesapta takip edilmektedir. KDV tahsil edilmeksizin yurt içi firmaya satılan mal mutlaka yurt dışına ihraç edilmelidir. Malın yurt dışına ihraç edilmeyip yurt içinde satılması durumunda KDV cezalı olarak ödenmek zorundadır.

Tarih : 23.01.2017
Konu : Go Plus /Go 3 e-İhracat İşlemleri

[illegible]