

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 itibariyle 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 gerekir.

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; 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 şu 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, Taahhüt Firmaları, 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 e-Devlet sekmesine E-FATURA GÜMRÜK seçeneği gelecektir. Bu seçeneğin işaretlendiği cari hesaplara kesilen ihracat kayıtlı satış faturaları e-Fatura olarak gönderilebilir.
- Cari hesap kartı e-Devlet 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.

FİRMA TARIHI

NO. 1

ADI LOGO YAZILIM

UNVANI LOGO YAZILIM

TİCARİ UNVANI LOGO YAZILIM

ORGANİZASYON ŞEMASI

NESNE TABLOSU

VERİ MERKEZİ [öndeğer]

GENEL MALİ MUŞAVİR ÇALIŞMA BİLGİLERİ İŞVEREN BİLGİLERİ E-DEVLET KURUMSAL WEB SAYFASI TANIMLARI BAĞL < >

GENEL E-DEFTER E-FATURA / E-ARŞİV E-İRSALİYE E-MUSTAHSİL E-BEYANNAME

E-FATURA/e-Arşiv

☒ E-FATURA GÜMRÜK

☒ E-FATURA KULLANICISI

GÖNDERİCİ BİRİM ETİKETİ urn:mail:defaultgb@dysalogo.com.tr

POSTA KUTUSU ETİKETİ urn:mail:defaultgb@dysalogo.com.tr

☒ E-ARŞİV KULLANICISI ☐ ONLINE GÖNDERME

WEB SATIŞ ADRESİ

E-FATURA SGK BİLGİLERİ

İLAVE FATURA TİPİ Seçiniz

MÜKELLEF KODU

MÜKELLEF ADI

☐ KAĞIT FATURA KULLANILMASIN

KAYDET VAZGEÇ

FİRMA TARIHI

NO. 1

ADI LOGO YAZILIM

UNVANI LOGO YAZILIM

TİCARİ UNVANI LOGO YAZILIM

ORGANİZASYON ŞEMASI

NESNE TABLOSU

VERİ MERKEZİ [öndeğer]

GENEL MALİ MUŞAVİR ÇALIŞMA BİLGİLERİ İŞVEREN BİLGİLERİ E-DEVLET KURUMSAL WEB SAYFASI TANIMLARI BAĞL < >

CADDE merve

SOKAK uzundere

KAPI NO. 12

İLÇE ÜSKÜDAR

POSTA KODU 34696

ŞEHİR İSTANBUL

ÜLKE TR TÜRKİYE

KURUM TİPİ Tüzel Kişi

NACE KODU 3

TELEFON (1) 2125689652

TELEFON (2) 2125689652

FAKS NO. 2125689652

VERGİ DAİRESİ

VD KODU

VERGİ NUMARASI 5698569859

SSK NO. 465464

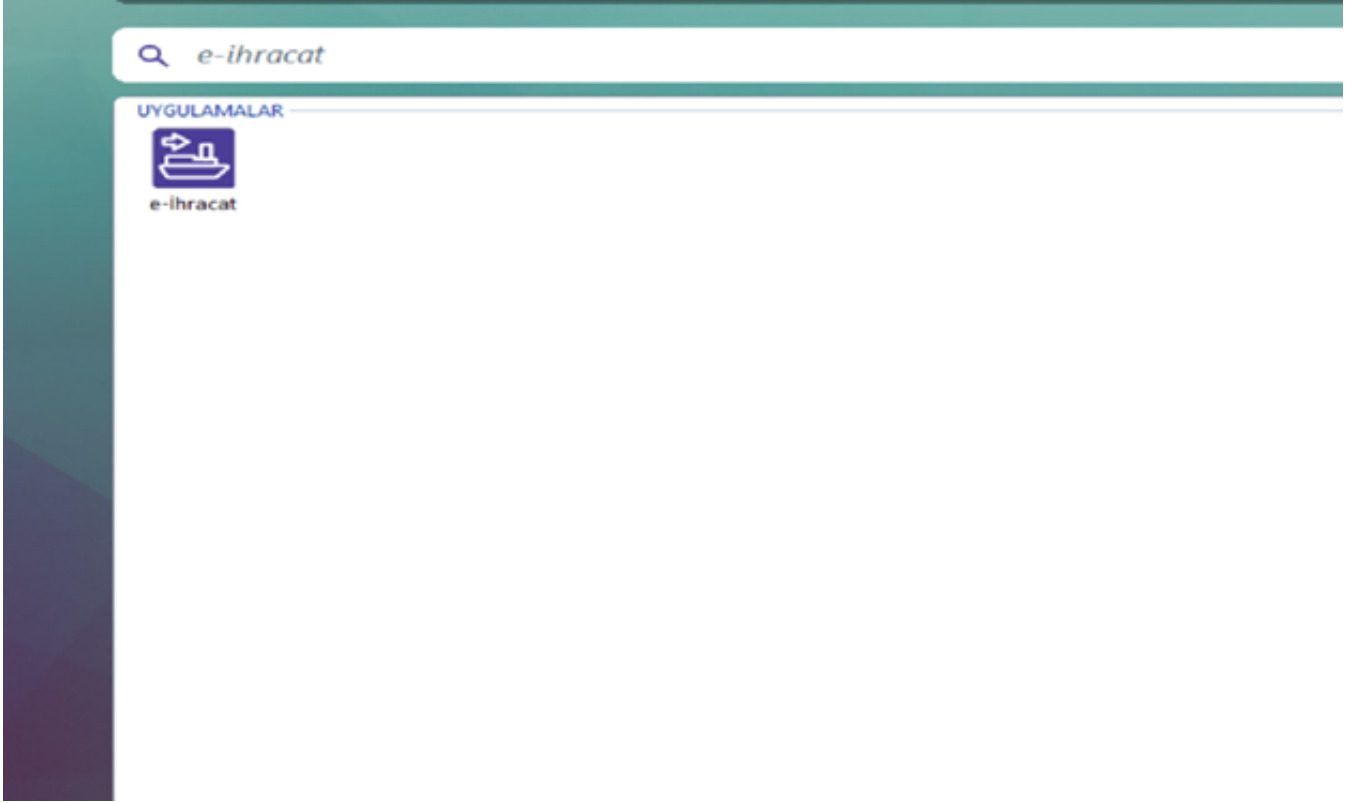
KAYIT NUMARALAMA ŞABLON UZUNLUĞU 0

WEB ADRESİ www.logo.com.tr

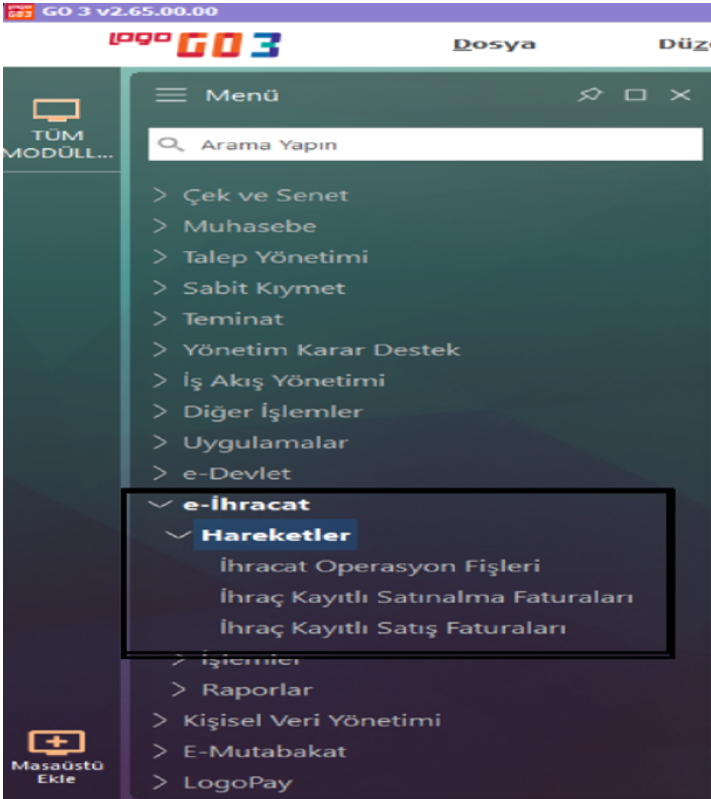
E-MAIL ADRESİ afeet1@dfg.com

KAYDET VAZGEÇ

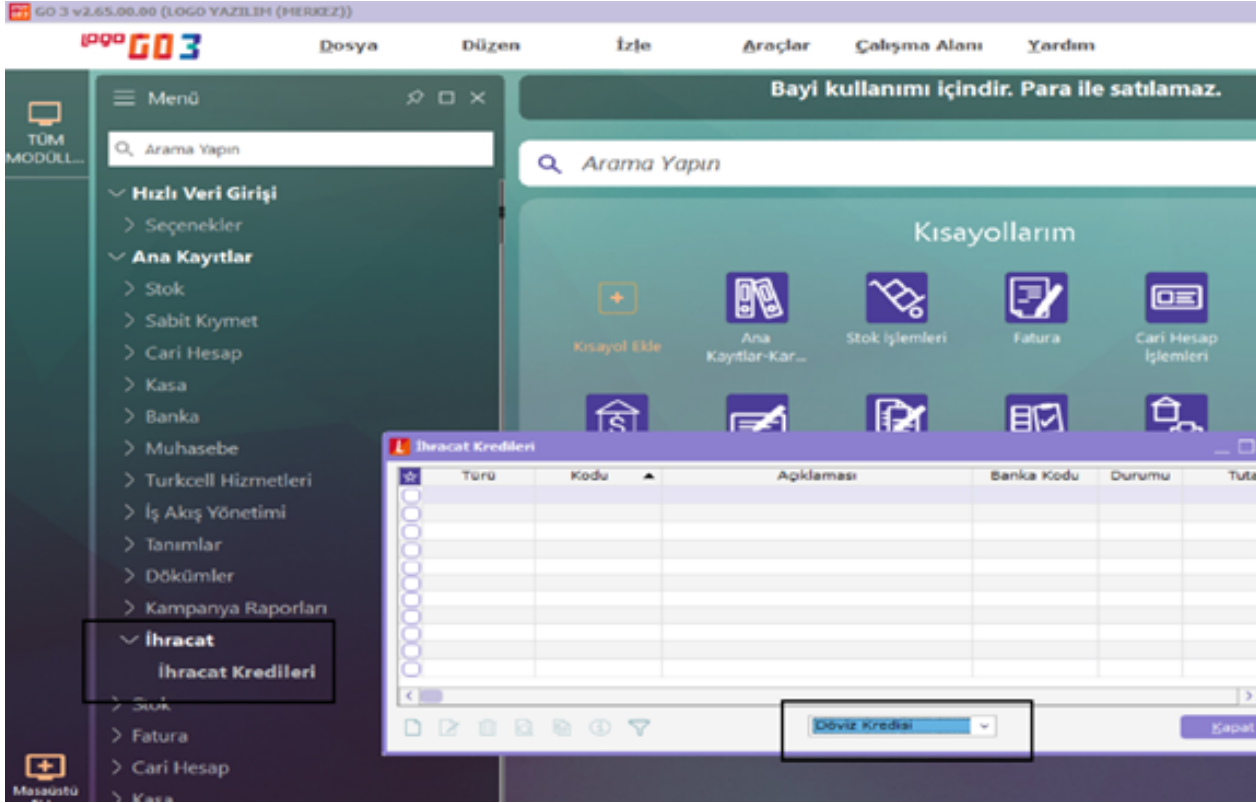
- GO 3 modüllerine e-İhracat işlemleri modülü eklenmiştir.



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



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



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

Döviz Alış Belgesi - 0000000000000001

Fiş No. 0000000000000001 Özel Kod İşyeri 000, Merkez
 Fiş Tarihi 06.06.2020 Yetki Kodu

Banka Hesap K...	Banka Hesap Adı	İHRACAT DOSYA KODU	İHRACAT DOSYA ADI	İHRACAT DOSYA SIRA NO.	Döviz	Cari Hesap

Açıklama

Kullanılacak Para Birimi

Genel
☒ EURO

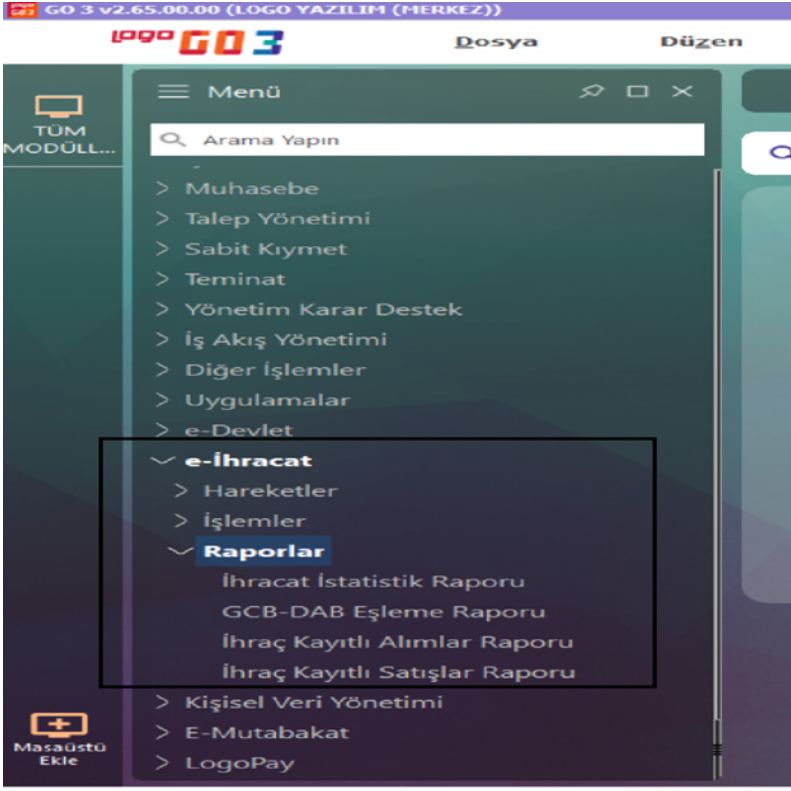
Satırlar
☒ Yerel Para Birimi
☐ İşlem Döviz
☐ EURO

Yerel Para Birimi
 Toplam

EURO
 Toplam

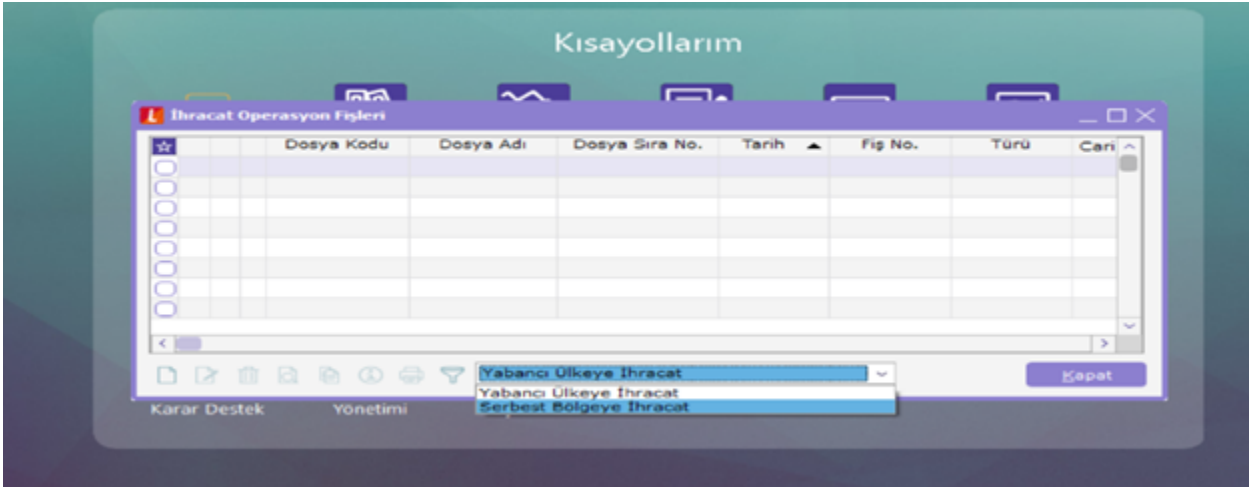
Kaydet Vazgeç

- 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.



İhracat operasyon fişi içinde İhracat Bilgileri, Fatura ve Detaylar olmak üzere 3 sekme bulunur.

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.

Yabancı Ülkeye İhracat - 000000000000000004

İhracat Bilgileri Fatura Detaylar

Dosya Bilgileri

Kodu: 000000000000000000000001 Sıra No. GÇB/ETGB No. GÇB/ETGB Tarih: 06.06.2020

Adı: GÇB/ETGB Seçiniz

Varış Ülke Tipi: Avrupa Birliği Ülkeleri (AB) Varış Ülke Kodu: Ödeme Şekli: Aracı Banka Şubesi: Gümrük Kodu: Rejim Şekli: Banka Referans No: Dosya Referans No:

Sevkiyat Bilgileri

Teslim Şekli: Taşıyıcı Kodu: Paket/Koli No: Taşıma Tipi: Taşıma Açıklaması: Araç Kodu: Döviz: Kuru: Toplam: İntaç Tarihi: İşlem: TL

Keydet Yazgeç

Fatura;

Yabancı Ülkeye İhracat - 0000000000000004

İhracat Bilgileri

Fatura

Detaylar

Fatura No.0000000000000004

Tarih06.06.2020

Zaman15:20:52

Belge No.

Seri No

Cari Hesap Bilgileri

Kodu

Unvanı

Ödemeler

Ticari İşlem Grubu

İşyeri000, Merkez

Ambar000, Merkez

Özel Kod

Yetki Kodu

Düzenleme Tarihi06.06.2020

Satış Elemanı Kodu

İşlem Statüsüİşlem Tamamlandı

Fatura TipiKağıt Fatura

Emanet

Tür	Kodu	Açıklama	Açıklama2	Varyant Kodu	Varyant Açıklama	Varyant Açıkla
1	Malzeme					
2	Masraf	Navlun				
3	Masraf	Sigorta				
4	İndirim	(İndirim)				

Kullanılacak Para Birimi

Genel

İşlem Döviz

EURO

Satırılar

Yerel Para Birimi

İşlem Döviz

EURO

Fiyatlandırma Döviz

Yerel Para Birimi

İşlem Döviz

FOB Toplam

Navlun

Sigorta

Toplam

Toplam İndirim

Toplam Masraf

Net

Kayıdet

Yazdır

Yabancı Ülkeye İhracat - 0000000000000004

İhracat Bilgileri **Fatura** **Detaylar**

Dağılacak Toplam

Detaylı Bilgi

Turu: Toptan Satış İrsaliyesi
No: 0000000000000004
Belge No:

Sevkiyat Hesabı

Kodu:
Unvanı:
☐ Teminat Riskini Etkileyecek
☐ Riski Etkileyecek

Sevkiyat Adresi

Kodu:
Açıklaması:
☐

Açıklama

Döviz Kredi Bilgileri

Kodu:
Açıklaması:
Ödeme Tipi: İşlem Yapılmayacak
Kalan Tutar:
Dövizli Kalan Tutar:
Parite:
Kap Adedi:
Marka Kodu:
Ambalaj Kodu:
Kampanya Kodu:
KDV Muafiyet Sebebi
Kodu:
Açıklaması:
☐ ☐

Kaydet **Yazdır**

Yabancı uyruklu carilere ait cari hesap kartlarında e-Fatura Gümrük seçeneği işaretli ise Yabancı Ülkeye İhracat" türünde eklenmiş olan İhracat operasyon fişinde cari hesap seçildikten sonra Fatura Tipinin otomatik olarak "e-Fatura" gelmesi ve mal ihracı yapılan yabancı uyruklu cariler için kesilen ihracat operasyon fişinin e-Fatura olarak gönderilebilmesi sağlanmıştır.

Yabancı Ülkeye İhracat - EGID202000000001

İhracat Bilgileri **Fatura** **Detaylar**

Cari Hesap Bilgileri

Fatura No: EGID202000000001
Tarih: 06.06.2020
Zaman: 15:20:52
Belge No:
Seri No:
Kodu:
Unvanı:
Ödemeler:
Ticari İşlem Grubu:
İşyeri: 000, Merkez
Ambar: 000, Merkez
Özel Kod:
Yetki Kodu:
Düzenleme Tarihi: 06.06.2020
Satış Elemanı Kodu:
İşlem Statüsü: İşlem Tamamlandı
Fatura Tipi: e-Fatura
☐ Emanet

Tur	Kodu	Açıklama	Miktar	Birim	FOB Birim Fiyat	Birim Fiyat	FOB Dövizli Birim Fiyat
1. Malzeme	KK02	kk02	2	ADET			100,0000
2. Masraf	Navlun			%			
3. Masraf	Sigorta			%			
4. İndirim	(İndirim)			Brüt			

Kullanılacak Para Birimi

Genel

☒ İşlem Dövizli
☐ EURO

Satıcılar

☐ Yerel Para Birimi
☒ İşlem Dövizli
☐ EURO
☐ Fiyatlandırma Dövizli

Yerel Para Birimi

FOB Toplam: 200,00 \$
Navlun:
Sigorta:
Toplam: 200,00 \$
Toplam İndirim:
Toplam Masraf:
Net: 200,00 \$

İşlem Dövizli

Kaydet **Yazdır**

İhracat operasyon fişi içindeki Fatura Tipi cari hesap seçimi sonrasında da değiştirilebilir.

İhracat operasyon fişinde satışı yapılan malzemenin malzeme kartı içindeki genel bilgiler sekmesinde bulunan GTİP kodunun tanımlanmış olması gerekir. Gümrük Tarife İstatistik Pozisyon (GTİP) kodları İhracat ve ihracata konu olan her malzeme için, malzeme kartlarında tanımlanması gereken uluslararası kodlamadır. GTİP kodlarının, Sistem İşletmeni/Kuruluş Bilgileri/GTİP Kodları ekranından programa aktarımı yapılabilir.

e-Fatura olarak girişi yapılan ihracat operasyon fişi kaydedilirken İhracat Bilgileri sekmesindeki "Teslim Şekli" ve "Taşıyıcı Kodu", Detaylar sekmesindeki "Ambalaj Kodu", fatura satırı ve Detaylar sekmesindeki KDV muafiyet Sebebi /Kodu bilgileri tanımlanmış olmalıdır.

Yabancı Ülkeye İhracat seçeneği ile eklenen ihracat operasyon fişi yalnızca hizmet satırı ya da satırlarından oluşuyor ise fatura tipinin e-Arşiv olarak seçilmesi gerekir. e-Fatura seçilmesi durumunda ihracat operasyon fişi kaydedilirken "Yalnızca hizmet satırı/satırları olan faturalar e- Arşiv faturası olarak kesilmelidir." uyarısı alınır. Bu durumda fatura türü e-Arşiv olarak değiştirilmelidir.

Yabancı Ülkeye İhracat - (EGİD2020000000001)

İhracat Bilgileri **Fatura** **Detaylar**

Cari Hesap Bilgileri

Fatura No: EGİD2020000000001
Tarih: 06.06.2020
Zaman: 15:29:52
Belge No:
Seri No:
Kodu:
Unvanı:
Ödemeler:
Ticari İşlem Grubu:
İşyeri: 000, Merkez
YABANCI UYRUKLU CAG
Ambar: 000, Merkez

Ozel Kod:
Yetki Kodu:
Düzenleme Tarihi: 06.06.2020
Satış Elemanı Kodu:
İşlem Statüsü: İşlem Tamamlandı
Fatura Tipi: e-Fatura

Tür	Kodu	Açıklama	Miktar	Birim	FOB Birim Fiyat	CAG Birim Fiyat	FOB Dövizli Birim Fiyat
1 Hizmet	HİZMET	hizmet	1 ADET		800,00000	800,00000	200,00000
2 Masraf	Navlun						
3 Masraf	Sigorta						
4 İndirim	(İndirim)						

Kullanılacak Para Birimi

Genel
☒ İşlem Dövizli
☐ EURO

Para Birimi **İşlem Dövizli**

800,00 200,00 \$

TAMAM

Sigorta
CAG Toplam
Toplam İndirim
Toplam Masraf
Net

800,00 200,00 \$

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

Kaydet Vazgeç

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 denir.


İhraç Kayıtlı Satınalma Faturası e-İhracat/Hareketler menüsünden girilir ve e-Fatura olarak gönderilir.

İhraç edilmek üzere yurt içinden alınan malın KDV'si ödenmez. KDV tutarı muhasebede ayrı bir hesapta takip edilir. 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 ödenir.

İhraç Kayıtlı Satınalma Faturası - 0000000000000001

Fatura **Detaylar**

Fatura No. 0000000000000001
Tarih 06.06.2020
Zaman 15:35:47
Belge No.
Seri No

Cari Hesap Bilgileri
Kodu CH.004
Unvanı 
Ödemeler
Ticari İşlem Grubu

İşyeri 000, Merkez
CARİ4
Ambar 000, Merkez

Özel Kod
Yetki Kodu
Düzenleme Tarihi 06.06.2020
Emanet
Satış Elemanı Kodu
Fatura Tipi e-Fatura

Tür	Kodu	Miktar	Birim	Birim Fiyat	Dövizli Birim Fiyat	Açık
1	Malzeme	KK02	2	ADET	800,00000	200,00000
2	İndirim	(İndirim)		Brut		

Kullanılacak Para Birimi

Genel
☒ İşlem Döviz
☐ EURO

Satır
☐ Yerel Para Birimi
☒ İşlem Döviz
☐ EURO
☐ Fiyatlandırma Döviz

	Yerel Para Birimi	İşlem Döviz
Toplam Masraf		
Toplam İndirim		
Toplam	1.600,00	400,00 \$
Toplam Ek Vergi		
Toplam KDV	288,00	72,00 \$
Net	1.600,00	400,00 \$

Kayıdet Yaz

İhraç Kayıtlı Satınalma faturasının Satınalma faturasından farkı; KDV Toplamının Net toplama dahil edilmemesidir.

İhraç Kayıtlı Satış Faturaları;

İhraç mallarındaki maliyetleri düşürmek ve böylelikle ihracatçıların yurt dışındaki pazarlarda rekabet gücünü arttırmak 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 denir.

İhraç Kayıtlı Satış Faturası e-İhracat/Hareketler menüsünden girilir ve e-Fatura olarak gönderilir.

İhraç edilmek üzere yurt dışından ithal edilen malın yurt içindeki firmaya satışı sırasında KDV ödenmez. KDV tutarı muhasebede ayrı bir hesapta takip edilir. 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.

İhraç Kayıtlı Satış faturasının Satış faturasından farkı; KDV Toplamı Net toplama dahil edilmez.

Döviz Alış Belgesi;

İhrac edilen mal bedelleri için müşterinin yaptığı yapılan ödemeler (döviz transferleri) karşılığında ihracata aracılık yapan banka tarafından düzenlenen belgelere Döviz Alış Belgesi (DAB) denir. İhracat işlemleri sonrasında Alıcı firmanın ödeyeceği Döviz Alış Belgesi ile kapatılır. Banka/Hareketler/Banka Fişleri içerisinde "Döviz Alış Belgesi" fiş türü ile girilir.

Döviz Alış Belgesi - 0000000000000001

Fig No. Özel Kod İşyeri

Fig Tarihi Yetki Kodu

Banka Hesap Kodu	Banka He...	İHRACAT DOSYA KODU	İHRAC...	İHRACAT...	DÖVİZ	Cari Hesap Kodu	Cari Hesap Unv...	Tutar	Dövizli Tutar
SD US0TH	usdth	0000000000000000001			1 USD	CH.024	CAR04	400.00	\$ 100.00

<

Açıklama

Kullanılacak Para Birimi

Genel
☒ EURO

Satırlar
☐ Yerel Para Birimi
☒ İşlem Dövizli
☐ EURO