

e-Fatura

1-GİB durum kodları nelerdir? Hangi hatada ne yapmalıyım?

GİB durum kodları listesine ulaşmak için [tıklayınız](#).

2-Faturamı nasıl gönderebilirim?

LogoConnect üzerinden e-Fatura gönderim dökümanına ulaşmak için [tıklayınız](#). Entegratör Portalı üzerinden e-Fatura gönderim dökümanına ulaşmak için [tıklayınız](#).

3-Gelen e-Faturaya, kağıt faturalarda olduğu gibi 8 gün içerisinde itiraz hakkım devam ediyor mu?

Kağıt faturalardaki itiraz mekanizması mevzuatın izin verdiği ölçüde e-Faturada da uygulanabiliyor. e-Faturada temel fatura ve ticari fatura olarak iki çeşit bulunuyor. Ticari fatura, 8 gün için kabul ve red seçeneği sunarken, temel faturada itirazların sistem üzerinden değil, harici yollardan yapılması gerekiyor. (Gib iptal portalı, Kep, Noter)

4-Yurtdışına kargo şirketleri aracılığı ile mal gönderiyorum. Bunlara ilişkin faturalar e-Fatura mı olmalı?

Mikro İhracat diye adlandırılan bu yöntemde GÇB yerine kargo firmalarında ETGB kullanılmakta olup, mevcut süreçte e-Faturanın konusuna girmemektedir. Bu nedenle bu kapsamda gerçekleştirilen ihracat işlemleri için matbu (Kağıt/e-Arşiv) fatura düzenlenmeye devam edilecektir.

5-e-Fatura ile ilgili dikkat edilmesi gereken önemli hususlar nelerdir?

e-Faturanın düzenlenmesinde, gönderilmesinde ve alınmasında aşağıdaki hususlara dikkat edilmesi gerekmektedir:

e-Fatura, Başkanlık tarafından duyurulan format ve standartlara uygun biçimde oluşturulmalıdır.

e-Fatura, sadece e-Fatura bünyesinde tanımlı olan kullanıcılar adına düzenlenmelidir. Bu nedenle e-Fatura alma yetkisi bulunmayanlar adına e-Fatura düzenlenmesi mümkün değildir.

e-Faturalar, e-Fatura Uygulaması aracılığı ile müşterilere gönderilmelidir. Bu bakımdan uygulama harici yollarla gönderilen herhangi bir elektronik belge Vergi Usul Kanunu kapsamında e-Fatura olarak kabul edilmez. Müşterinin uygulama üzerinde tanımlı olması, faturanın format ve standartlara uyması ve elektronik belgenin mali mühür ile mühürlenmiş olması bu sonucu değiştirmez.

e-Fatura mali mühür ile mühürlenmelidir. Üzerinde mali mühür bulunmayan herhangi bir belge Vergi Usul Kanunu kapsamında e-Fatura olarak kabul edilmez

6-KDV'nin sıfır geçilmesi gereken bir fatura keserken hangi kodu seçmeliyim?

İstisna kapsamında bir fatura kesiliyorsa İSTİSNA fatura tipi seçilip KDV Mevzuatında öngörülen istisna türlerinden hangisine göre işlem yapılacaksa ona karşılık gelen kod seçilmelidir. Eğer fatura istisna kapsamında düzenlenen bir fatura değilse SATIŞ fatura tipi seçilip 351 " İstisna Olmayan Diğer" kodu seçilmelidir.

7-e-Faturayı nasıl iptal edebilirim?

Ticari faturalar 8 günlük süre içerisinde iptal edilebilir. Eğer ticari e-Fatura düzenlenerek alıcı firmaya gönderilmiş ve iptal edilmek isteniyorsa, müşteri bu e faturayı 8 gün içerisinde reddedilebilir. Sonrasında yeni bir e-Fatura oluşturularak müşteriye yeniden gönderilmelidir.

Temel e-Faturaların iptal seçeneği bulunmamaktadır. Temel e-Faturaların iptalinde aşağıdaki senaryolardan birisi uygulanabilir.

- Alıcı firma göndericiye iade faturası düzenleyebilir.
- Temel Fatura harici yollar (Gib iptal portalı, Kep, Noter) aracılığı ile iptal edilebilir.

8-e-Fatura'da sehven bir sıra numarası atlanmış ve o numaraya hiç fatura kesilmemişse halinde nasıl bir işlem yapılmalıdır?

Bağlı bulunulan Vergi Dairesi Müdürlüğüne dilekçe ile izahatta bulunulması gerekmektedir. Yeni düzenlenecek faturalar aynı seri numarası kullanılarak en son kesilen fatura numarasından sıra atlamadan ve atlanılan sıra numaraları kullanılmadan devam edilmelidir.

9-Temel ve ticari fatura senaryosu arasındaki fark nedir?

"Temel Fatura" ile "Ticari Fatura" arasında sadece faturaya sistem üzerinden itiraz imkanı açısından farklılık bulunmaktadır. Alınan ticari faturaya e-Fatura uygulaması üzerinden 8 gün içerisinde Ret veya Kabul yanıtı gönderilmesi imkanı vardır. Temel faturaya itiraz ise e-Fatura uygulaması üzerinden değil harici yollarla yapılabilmektedir.

10-Portal üzerinden nasıl e-Fatura düzenleyebilirim?

Detaylı e-Fatura yardım videosuna ulaşmak için [tıklayınız](#).

11-Connect üzerinden nasıl e-Fatura düzenleyebilirim?

Detaylı e-Fatura dokümanımıza ulaşmak için [tıklayınız](#).

12-Faturam Hata Aldı, Tekrar Gönderebilir Miyim?

[eLogo Entegratörlük Portalı](#)'ndan göndermiş olduğunuz hatalı faturalarınızı , **Fatura Oluşturma** menüsünden **Alici** a **Gönder** diyerek yeniden gönderebilirsiniz.

13-e-Fatura durum kodları nelerdir?

e-Fatura durum kodları ve açıklamaları için [tıklayınız](#).

14-Türkiye sınırlarına girişi olmayan Transit Ticaret kapsamındaki satışlar ihracat e-Faturası olarak düzenlenmeli midir?

Hayır. Sadece Gümrük Çıkış Beyannamesi ile yurt dışına çıkan malın faturası ihracat e- faturası şeklinde düzenlenmeli GÇB ekinde çıkmayan fatura eskisi gibi kağıt veya gönderici e-Arşiv mükellefi ise e-Arşiv fatura olarak düzenlenmelidir.

15-Serbest Bölgelerdeki şirketlere düzenlenen e-Faturalar, alıcı da e-Faturaya kayıtlı bir kullanıcı ise ihracat e-Faturası olarak mı düzenlenmelidir?

Serbest bölgedeki alıcıya düzenlenen fatura GÇB ekinde düzenlenen bir fatura ise ihracat e-Faturası olarak düzenlenmeli, serbest bölge işlem formu vb. başka bir belge ekine alındığı durumlarda alıcı da e-Fatura mükellefi ise eskisi gibi e-Fatura olarak düzenlenecektir. Alıcı e-Faturaya kayıtlı değilse ve gönderici e-Arşiv mükellefi ise e-Arşiv fatura düzenleyecek , değilse kağıt fatura düzenlenecektir.

16-Konsinye ihracat da ihracat e-Faturası kapsamında mıdır?

Konsinye ihracat türü işleyişi açısından farklı özellikler göstermektedir. Bu nedenle konsinye ihracat yapan e-Fatura kullanıcılar e-Arşiv kullanıcısı ise e-Arşiv fatura olarak değilse kağıt fatura olarak belge düzenlemeye devam edecektir.

17-Yurtdışına düzenlenen hizmet faturaları da ihracat e-Faturası şeklinde mi düzenlenmelidir?

e-Fatura kayıtlı kullanıcılarının düzenleyeceği ihracat faturalarının e-Fatura olarak düzenlenmesi zorunluluğu sadece mal ihracında söz konusudur. Hizmet ihracı bu kapsamda olmayıp eskisi gibi gönderici e-Arşiv kullanıcısı ise e-Arşiv fatura değilse kağıt fatura olarak düzenlemeye devam edecektir.

18-Bedelsiz ihracatlar da e-Fatura kapsamında mıdır? Düzenlenecek ise nasıl düzenlenmelidir?

Bedelsiz ihracatta da mal çıkışında Gümrük ve Ticaret Bakanlığına düzenlenip düzenlenmediğine göre ihracat e-Faturası düzenlenecek olup GÇB ekinde düzenlenmediği müddetçe gönderici e-Arşiv kullanıcısı ise e-Arşiv fatura değilse kağıt fatura olarak düzenlemeye devam edecektir. Bununla birlikte bedelsiz gönderilen mallar bir GÇB ile çıkacaksa faturası mutlaka e-Fatura olmak zorundadır. Bilindiği üzere, e-Fatura kapsamında bedelsiz faturalar düzenlenebilmektedir. Bedelsiz ihracat faturası düzenleyecek mükelleflerin e-Faturada "payableamount" (ödenecek tutar) alanına "sıfır" (0) yazması ve "Bilge Sistemi"nde beyanname açılırken bedelsiz alanını seçmesi gerekmektedir.