

## **İHRACAT E-FATURA KULLANIMI**

### **İhracat E-fatura :**

E-Fatura uygulamasına kayıtlı olanların ihracat ve yolcu beraberli eşya ihracı (Tax-Free) işlemlerinde 01/07/2017 tarihinden itibaren e-Fatura düzenleme zorunluluğu başlamaktadır.

#### **A) İhracat Faturası**

Uygulamayı kullanarak ihracat faturası düzenlemek isteyen mükellefler;

\*E-fatura sistemine kayıtlı olmalıdır,

\*Düzenleyecekleri ihracat faturalarının alıcıları bilgilerini Gümrük ve Ticaret Bakanlığı olarak düzenleyeceklerdir.

\*Düzenlenen faturalar Gümrük ve Ticaret Bakanlığı sisteminde görünecektir.

İhracat faturalarının elektronik ortamda işleyişi için gerekli **3 farklı rol** vardır.

#### **1.Fatura Düzenleyen**

İhracat faturasını düzenleyen; standarda uygun olarak oluşturulan elektronik faturayı düzenleyen, uygulamaya özel entegratör veya entegrasyon yolu ile dahil olmuş tüzel kişiliktir.

#### **2.Gümrük ve Ticaret Bakanlığı**

Kendisine gelen ihracat faturalarını gümrük beyannamesi ekinde alan kurumdur.

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İhracat faturasını;

\*Elektronik ortamda sistemine alır,

\*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 (edi belge ) 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 fatura için alınan referans numarası beyannamenin tescilinde kullanılamaz.**

**\*Gümrük beyannamesinin tescilinden sonra faturada değişiklik yapılması gerekmesi halinde, gümrük idaresinin onayından sonra değişiklik yapılacak olan fatura ve bu fatura için alınan referans numarası iptal edilir.**

**\*\*\*İptal edilen fatura için alınan referans numarası beyannamenin tescilinde kullanılamaz.\*\*\***

**\*Gümrük işlemleri mevzuat dahilinde tamamlanır.**

### **3. Alıcı Kurum**

İhracat faturasındaki mal/hizmetleri satın alan kurumdur. İhracat e-faturasını kendi ülkesindeki işlemleri için satıcı kurumdan talep edebilir.

**Evrım bu süreçte nerede? ve Evrimde yapılacak işlemler nelerdir ?**

**E-Fatura süreci :**

#### **FATURAYI İHRACATÇI FİRMA OLUŞTURACAK İŞE;**

- 1)Bu güne kadar olduğu gibi ihracatçı firma entegratörün sistemine faturasını oluşturarak gönderir .
- 2) Fatura bilgileri entegratör aracılığı ile GIB sistemine gider.
- 3) Gümrük Sistemine alınan fatura için, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından TPS (Tek pencere sistemi) numarası ve satır numaraları oluşur.

4) İhracatçı firma TPS numaralarını gümrük müşavirliğine iletmelidir.

Veya gümrük müşavirlikleri <https://efatura.gtb.gov.tr/login.html> adresinden kullanıcı adı ve şifrelerini giriş yaparak da fatura bilgilerini sorgulayabilirler.



İHRACAT FATURA PORTAL GİRİŞ

Kullanıcı Adı

Şifre

GİRİŞ YAP

Gümrük müşavirliği ilgili faturaya istinaden beyannameyi oluşturduğunda ayrıca edi belge ekranına **0886** kodu ile TPS numaralarını giriş yaparak dosyayı tescil eder.

**0886** İhracat Efatura Tps numasını gösterir. Beyanname için eğer bir fatura oluşturulmuş ise 23 haneli numara aynı olacak kelimelere göre / sonrası satır numarası değişecektir.

Edi No	Tip	Kod <F4>	Cevap	Referans (Belge No)	Tarih	Miktar
1	B	0886	V	17243160110886000000045/1	23.06.2017	
2	B	0886	V	17243160110886000000045/2	23.06.2017	

**ÖNEMLİ NOT:**

\*\*\*İhracatçı firma Beyanname tüm kalemleri için bir fatura oluşturulabileceği gibi;

Örnek olarak 3 kalemlik bir beyanname için 2 fatura da düzenlenmiş olabilir.

Bu durumda edi belge giriş işlemleri şu şekilde olacaktır:

Beyannamenin hangi kalemi için hangi TPS numarası alınmış ise ve belgede bu beyanname kalemi hangi satırda ise tek tek beyan edilmelidir.

Aşağıdaki beyannamede de görüleceği üzere 0886 belge kodu 3 satır için de yazılmış olsa da kullanılan TPS numarası 2 tanedir.

( 17243160110886000000045 ve 17243160110886000000055 )

**Tps numarası / satır numarası formatında giriş yapılır.**

İlk kalem için bir fatura oluşturulmuş ve belgenin birinci satırında yer almıştırç

İkinci ve üçüncü kalemler için ise ayrı bir fatura oluşturulmuş ve ikinci kalem belgenin 1.satırında ; 3. kalem ise 2.satırında olarak giriş yapılmıştır.

S.No	E.No	GTip (F4-F5-F12)	Anş
2	1	8516.50.00.00.00	052
3	2	6109.10.00.00.00	052
4	3	6109.10.00.00.00	052

Sıra No	Edi No	Tip	Kod <F4>	Cevap	Referans (Belge No)	Tarih
2	1	B	0886	V	17243160110886000000045/1	23.06.2017
3	2	B	0886	V	17243160110886000000055/1	23.06.2017
4	3	B	0886	V	17243160110886000000055/2	23.06.2017

Farklı bir örnek :

Beyanname tek kalem olduğu halde faturada 5 ayrı satırda da yer alabilir.

Sıra No	Edi No	Tip	Kod <F4>	Cevap	Referans (Belge No)	Tarih
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/1	23.06.2017
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/2	23.06.2017
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/3	23.06.2017
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/4	23.06.2017
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/5	23.06.2017

S.No	E.No	GTip (F4-F5-F12)
2	1	8516.50.00.00.00

Bir fatura içinde 5 ayrı satırda olduğundan edi belge ekranına 5 ayrı satır açılıp aynı belge numarası kalemin fatura içindeki satırları tek tek giriş yapılır.



17XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX/1 ,

17XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX/2 Gibi.

**FATURAYI GÜMRÜKÇÜ FİRMA OLUŞTURACAK İSE;**

**Beyanname yazım aşamasında faturada olması gereken bilgiler de giriş yapıldığından evrim üzerinden fatura entegratör sistemine gönderim yapılabilir.**

**\*\*Evrım sistemi ile entegre olan firmalar ISIS,Digital Planet ,Türkkep ve Efinans tır.\*\***

**Bu süreçte entegratörler artacaktır.**

İhracatçı firma bu entegratörlerden birisi ile çalışıyor ise evrimden oluşturulan fatura kolaylıkla entegratöre gönderilebilir.

Fatura bilgilerinin entegratöre gönderim aşamaları aşağıdaki gibidir:

Evrım sistemi üzerinden Fatura gönderim aşamaları şu şekildedir:

- 1) Fatura seri numarası **Yurt içi Müşteri** girişi açılır .
- 2) Ekranın sağ tarafında yer alan menü başlıklarından **İhr E-fat** ekranı açılır.

F: Firma	Ünvan Ara	No Ara 15	Vergi No Ara	Ara	Performans					
No	Ünvan	Ek	No	15	Tip	F	Kısa Ünvanı	TEST		
I	15	TEST	Ünvanı	TEST	Fat.Müş.No	15	TEST	Sektör	00210	POTANSİYEL MÜK
			Adres	TEST	Şehir	34	İSTANBUL	Ülke	052	TÜRKİYE
				TEST	Tel			Faks		
			P.Kodu		Hes.No			E-Mail		
			Semt	7	LEVENT	Vekalet				
			SerB Ruhsat No			1.	01.01.2017			
			İthalat Sicil No			2.	456789			
			Müş.Temsilcisi 2							

Kartoteks	İş.Tak.Kod
Bilgi Girişi	NCTS Teminat
Notlar	İlgililer
Şikayet	Gör. Not
Arşiv	Karne Sahibi
MIY	Marka Tescil
Ödm. Ops.	Grup Firma
Temsilci	YKTS
Tem.Not	İhr E-Fat
Banka	
Hesap	

İhracat E-fatura ayarları ekranından İhracat Efatura seri, İhracat Efatura entegratör , Entegratör firma kodu, Entegratör Password ve Logo bilgileri giriş yapılır.

**\*İhracat Efatura Seri:** İhracatçı firma gümrükçüye hangi seriyi istiyor ise tanımlayacak ve bu bilgiyi gümrükçüye verecek.

**\*\*\*\*\*İhracatçı firma her gümrükçüsü için farklı bir efatura serisi tanımlamalıdır.\*\*\*\*\***

Gümrükçü kendisi için firma tarafından oluşturulan seri numarasını firmasından öğrenerek İhracat Efatura seri alanına giriş yapacaktır.

**\*İhracat Efatura Entegratör :** Firma hangi entegratör ile çalışıyor ise listeden seçilir.

**\*Entegratör Firma Kodu :** DP ve Efinans entegratörleri ile çalışılıyor ise bu bilgi kendilerinden edinilir.

Entegrator Firma Kodu	Entegrator UserName
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Firma DP CorpCode, EFinans ERP Kodu	

**\*Entegratör UserName ve Entegratör Password:** Entegratör her firma için bir username ve password üretmektedir.

\*\*\*\*Username ve password ihracatçı firma bazında üretilir.Firmanın gümrükçüsü birde fazla da olabilir. Gümrükçü sayısı kadar kullanıcı kodu oluşturulmayacaktır.\*\*\*\*

\*Firma Logo: E-fatura üzerine logo da ilave edilebilir. Fatura logo seç başlığından JPEG formatında logo eklenebilir.

İhracat E Fatura Ayarları

TEST


Seri No	Yıl	Son Numara
EVR	2017	48

İhracat EFatura Seri: EVR

İhracat EFatura Entegrator: **ISIS**

Entegrator Firma Kodu:

Entegrator Password:

Firma Logo: 

İhracat E Fatura Ayarları

TEST

Seri No	Yıl	Son Numara
EVR	2017	48

İhracat EFatura Seri: EVR

İhracat EFatura Entegrator:

Entegrator Firma Kodu:

Entegrator UserName: **efatura1**

Entegrator Password:

Firma Logo:

3) Beyanname yazım işlemi yapıldıktan sonra faturayı oluşturmak için:

Veri girişi / Beyanname girişi formunda Diğer formlar sekmesinde yer alan **E-FATURA** butonuna tıklanarak açılır.



Sayfa 1 Diğer Formlar Mail Arşiv Görevlendirme Kopyala Not Byn.Grn. 1: GTIP'e gö E-İMZA Tescil BİRLİK

Dosya Sahibi ÇANAN ZORLU Sektör

TEV Hesaplama Tescil Sonrası Bilgi Girişi Txt Oluştur

İhracat Evrakları  
Yükleme Talimatı  
Kapanış Bilgileri  
Evrak Teslim  
Kotalı İşlemler  
Birlik Bilgi Girişi  
Ayniyat Düşümleri Girişi  
Taahhütlüye Gönder

47 - Vergilerin hesaplanması

Türü	Vergi Matrahı	Oranı	Tutarı

50 - Sorumlu

51 - Tasarlanan güzergah

52 - Teminat

53 - Varış gümrük idaresi

GCB Tescil Tarihi 14.06.2017  
GCB No

Kaynak Dosya No 17.28993

Ödeme  
Men.Evr.K.  
Arşiv  
Arşivle  
Not II  
Not III  
İş Takip  
Fatura  
Kurye  
Para Tal.At  
Ser.Bol.Aktar  
Yedek Al  
İth. Aktar  
Vergi Ödeme  
Texte Aktar  
L on

Masraf  
Tahsil Sorgula  
XML  
E-Fatura

4) E-fatura oluşturacağınız form da **sol alt köşede** yer alan **E-FATURA OLUŞTUR GÜNCELLE** tıklanır ve **fatura görüntüsü** oluşmuş olur .

GCB Tescil Tarihi 30.12.1899  
GCB No  
Tam Tescil No  
Önceki GCB No  
Aidat Parası .00  
Crypto Number  
İst.Kiymet Toplam 30.001.49  
Birikim Kalan Bakiye

E-Fatura Oluştur/Güncelle

5)Oluşan faturayı göndermek için ise sağ altta yer alan entegratöre gönder tıklanır .

E-Fatura Oluştur/Güncelle

Gönderim anı

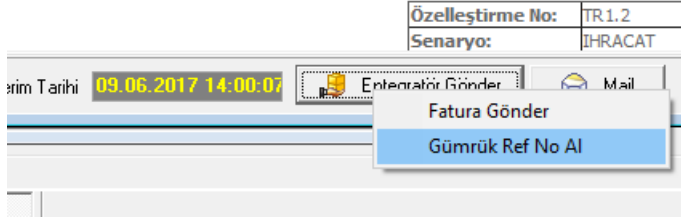
Entegratör Gönder

Mail

Kapat

Fatura Gönder  
Gümrük Ref No AI

6) E-faturanız gönderildiğinde gönderim tarihi dolar .E-fatura numaranızı edi belgeye oluşturmak için ise **Gümrük Ref No Al** tıklanır ve fatura numaraları edi belgeye oluşur



Gümrük Ref No al butona tıkladığında edi belge örnek olarak aşağıdaki gibi oluşacaktır.

The screenshot shows the 'EDI Belge' window. It contains a table with the following data:

Sıra No	Edi No	Tip	Kod <F4>	Cevap	Referans (Belge No)	Tarih
2	1	B	0886	V	17243160110886000000055/1	23.06.2017
3	2	B	0886	V	17243160110886000000055/2	23.06.2017

Below the table, there is a 'Muayene Memuru' field and a 'Detaylı Gruplanmış' section with a table:

S.No	E.No	GTip (F4-F5-F12)
2	1	8516.50.00.00.00
3	2	6109.10.00.00.00

### **İhracatçının Birden Fazla İmalatçısı Olma Durumunda;**

\*\*İhracatçı firmanın birden fazla imalatçısı olabilir.Beyannamede imalatçı dolu ise program önce imalatçıya bakacaktır.

İmalatçı için yurt içi müşteri/ İhr E fat. Alanında username password dolu ise bilgiyi buradan alacaktır.

Eğer imalatçı için bir tanımlama yok ise o zaman beyannamedeki gönderen firmanın bilgilerine göre gönderim yapılacaktır.

**!!!!!!! ÖNEMLİ DETAY !!!**

**BİR BEYANNAME İÇİN BİRDEN FAZLA FATURA OLUŞTURMA:**

Faturanın gümrükçü tarafından oluşturulduğu durumda eğer belli kalemler için gruptama yapılacak ise yani örnek olarak 4 kalemlik bir beyanname için tek fatura değilde

1. ve 2. kalemler için bir fatura;

3 .kalem ve 4 .kalemler için için ayrı ayrı faturalar oluşturulmak isteniyor.

(Yani 4 kalemlik bir beyanname için 3 fatura oluşacak ) ise izlenecek yöntem şu şekildedir:

İhracat beyanname girişi ekranında beyanname satırlarında **İhracat E-fatura No** alanı bulunmaktadır.

**Hangi kalemler için bir fatura oluşacak ise bu kalemlere aynı numara verilir ayrı fatura oluşması istenen kalem için ise farklı bir numara yazılır.**

**\*\*Sistem aynı olan numaraları gruplayarak bir fatura oluşturacaktır.**

**(Numaranın ne verildiği önemli değildir. Önemli olan aynı numara yazılan kayıtlar için tek fatura oluşacaktır.)**

S.No	E.No	GTip (F4-F5-F12)	İnş	Brüt KG	Net KG	Miktar	M.Cins	FOB BF.	FOB Tutar	İhracat E-Fatura No	CIF Tutar
1	1	8516.50.00.00.00	52	10,00	10,00	10	AD		150	1	
2	2	8516.50.00.00.00	52	1,00	1,00	1	AD		15	1	
3	3	6109.10.00.00.00	52	15,00	1,00	1	KG			2	
4	4	6109.10.00.00.00	52	16,00	10,00	1	MT		15	3	

**Beyanname 4 kalem**

**1.ve 2.kalem için aynı rakam  
3.kalem için ayrı  
4.kalem için ayrı rakam yazılmıştır.**

42,00

Yukarıdaki ekranda da gösterildiği üzere ;

1.ve 2. kalem için aynı numara (1)

3. ve 4.kalem için ayrı ayrı numaralar manuel giriş yapılmıştır. (2) ve (3)

Beyanname yazım işlemi tamamlandıktan sonra Diğer formlar ekranından E-fatura alanına tıklarılır.

İş Tak. Dizin Dosya No Ara 17-01137 Ara Dosya No 17-01137 Kur Tar. 23.06.2017 Kur 3.92830

Sayfa 1 Diğer Formlar Mail Arşiv Görevlendirme Kopyala Not Byn.Grn. 3: Hiç birleşti E-İMZA Tescil BİRLİK

Dosya Sahibi CANAN ZORLU Sektör TEV Hesaplama Tescil Sonrası Bilgi Girişi Txt Oluştur

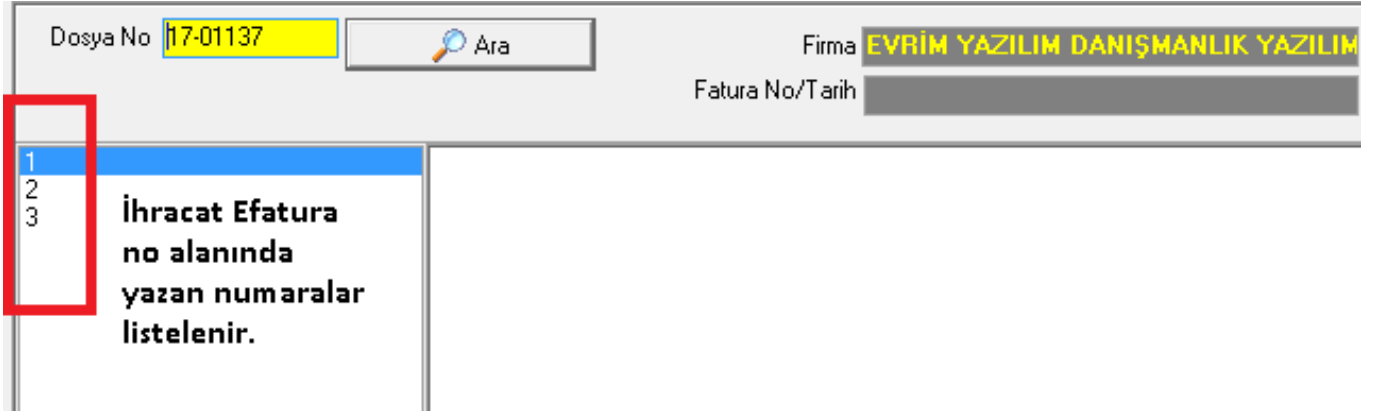
İhracat Evrakları Yükleme Talimatı Kapanış Bilgileri Evrak Teslim

47 - Vergilerin hesaplanması

Türü	Vergi Matrahı	Oranı	Tutarı

Ödeme Men.Evr.K. Masraf Arşiv Tahlil Sorgula Arşivle XML E-Fatura Not II Not III

E-fatura ekranı açıldığında İhracat e-fatura no alanına yazılan numaralar ekranda listenecektir.



Dosya No 17-01137

Ara

Firma EVRİM YAZILIM DANIŞMANLIK YAZILIM

Fatura No/Tarih

1  
2  
3

İhracat Efatura no alanında yazan numaralar listelenir.

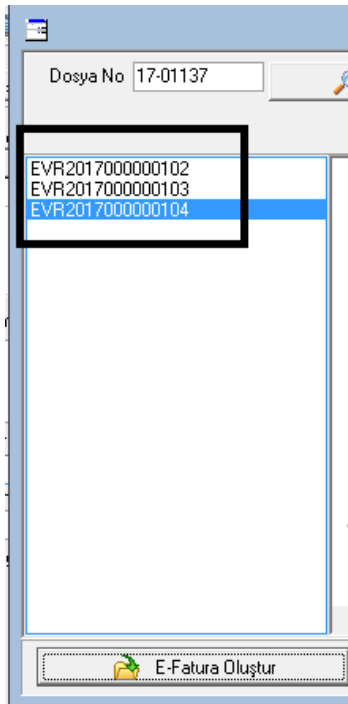
1 NOLU SATIR seçilip E-FATURA oluştur yapılırca sistem otomatik olarak E-fatura numarası oluşturacaktır. (Bu E-fatura numarası beyannamenin 1. ve 2. kalemi için kullanılacaktır.)

**Çünkü İhracat E-fatura No alanına 1 .ve 2. kalemler için 1 numarası verilmişti.**

2 NOLU SATIR seçilip E-FATURA oluştur yapılırca sistem farklı bir E-fatura numarası oluşturacaktır.(Beyannamenin 3. kalemi için kullanılacak )

3 NOLU SATIR seçilip E-FATURA oluştur yapılırca da sistem yine farklı bir E-fatura numarası verecektir. (Beyannamenin 4. kalemi için kullanılacak )

Ekranda da gösterildiği üzere daha önce 1, 2, 3 yazan listede artık fatura numaraları listelenmiştir.



Dosya No 17-01137

Ara

EVR2017000000102  
EVR2017000000103  
EVR2017000000104

E-Fatura Oluştur

Fatura numaraları oluştuktan sonra yapılacak işlem aynı ekranda yer alan **ENTEGRATÖRE GÖNDER** butonundan faturayı **göndermektir**.



Fatura işleyiş süreci tamamlanıp TPS numarası da GTB tarafından verildiğinde **Gümrük Ref No Al** tıklanarak edi belge ekranına **TPS numaraları otomatik aktarılır**.

Sıra No	Edi No	Tip	Kod <F4>	Cevap	Referans (Belge No)	Tarih
1	1	B	0886	V	17243160110886000000045/1	23.06.2017
2	2	B	0886	V	17243160110886000000045/2	23.06.2017
3	3	B	0886	V	17243160110886000000050/1	23.06.2017
4	4	B	0886	V	17243160110886000000055/1	23.06.2017

Örnek edi belge ekranı aşağıdaki gibi olacaktır.1. ve 2. kalemler için aynı fatura numarası olduğundan TPS Numarası aynı

3. ve 4.kalemler için ayrı TPS numaraları oluşacaktır.

### **İHRACAT EFATURA SİSTEMİNDE DİKKAT EDİLMESİ GEREKEN HUSUSLAR**

**1) Edi belge ekranında 0100 ve 0886 belge kodlarının mutlaka giriş yapılması gerekir.**

**0100: İhracat E-faturanın numarası**

**0886: İhracat E-faturanın TPS Numarası**

**2) Beyanname CIF ise fatura kalemleri CIF olmalıdır. FOB ise hata gelecektir.**

**3) Oluşturulan beyanname ile faturadaki bilgiler birebir olmalıdır.**

