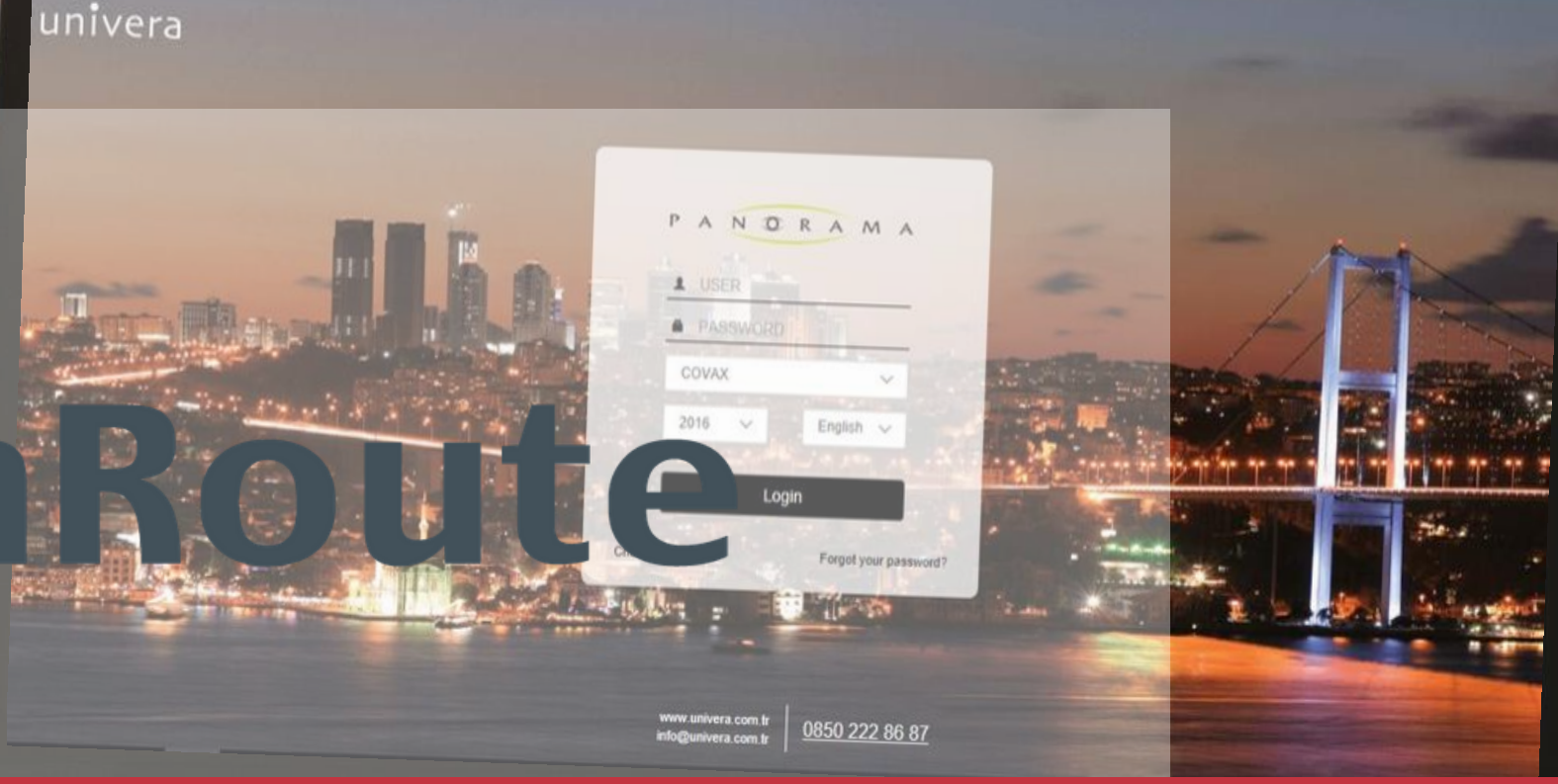




EnRoute



E-Dönüşüm Rehberi



e-Fatura, e-Arşiv, e-İrsaliye Uygulamalarına Kimler Geçmeli?

| | e-Fatura | e-Arşiv | e-İrsaliye |
|--|------------------|------------------|-----------------------|
| Ciro Bazlı | | | |
| 2018 ve 2019 Brüt Satış Hasılatı 5M TL ve üzeri Olanlar | 01 Temmuz 2020 | 01 Temmuz 2020 | |
| 2018 Brüt Satış Hasılatı 25M TL ve üzeri Olanlar | Mevcutta Zorunlu | Mevcutta Zorunlu | 01 Temmuz 2020 |

Siz değerli Panorama kullanıcıları için yasal zorunluluk olarak hayatımıza giren e-devlet uygulamaları mevzuat ve tebliğ bilgilerine hızlı olarak aşağıdaki linkler ile erişim sağlayabilirsiniz.

**e-İrsaliye
Mevzuatı ve
Teblię**

**e-Arşiv
Mevzuatı ve
Teblię**

**e-Fatura
Mevzuatı ve
Teblię**

Mevzuat ve Teblię bilgilerine ulaşmak için ilgili sürecin üzerine tıklayınız.



YASAL ZORUNLULUKLAR

1. 6/6/2002 tarihli ve 4760 sayılı ÖTV Kanununa ekli I sayılı listedeki malların imali, ithali, teslimi vb. faaliyetleri nedeniyle Enerji Piyasası Düzenleme Kurumundan (EPDK) lisans alan mükellefler.
2. 4760 sayılı Özel Tüketim Vergisi Kanununa ekli (III) sayılı listedeki malları imal, inşa ve ithal edenler.
3. Maden işletme ruhsat sahipleri ve bu kişilerle yaptığı sözleşme ile maden üretenler.
4. Şeker imalatçıları
5. Demir ve çelik üreticileri, gümrük tarife cetvelinde kodu GTİP72 / GTİP73 olan üreticiler.
6. Gübre takip sistemine kayıtlı kullanıcılar.
7. 2018 yılı veya müteakip hesap dönemleri brüt satış hasılatı 25 milyon TL ve üzeri olan e-Fatura mükellefleri.
8. Komisyoncu veya tüccar olarak sebze-meyve ticareti yapanlar.
9. Daha fazla bilgi için [buraya](#) tıklayabilirsiniz.



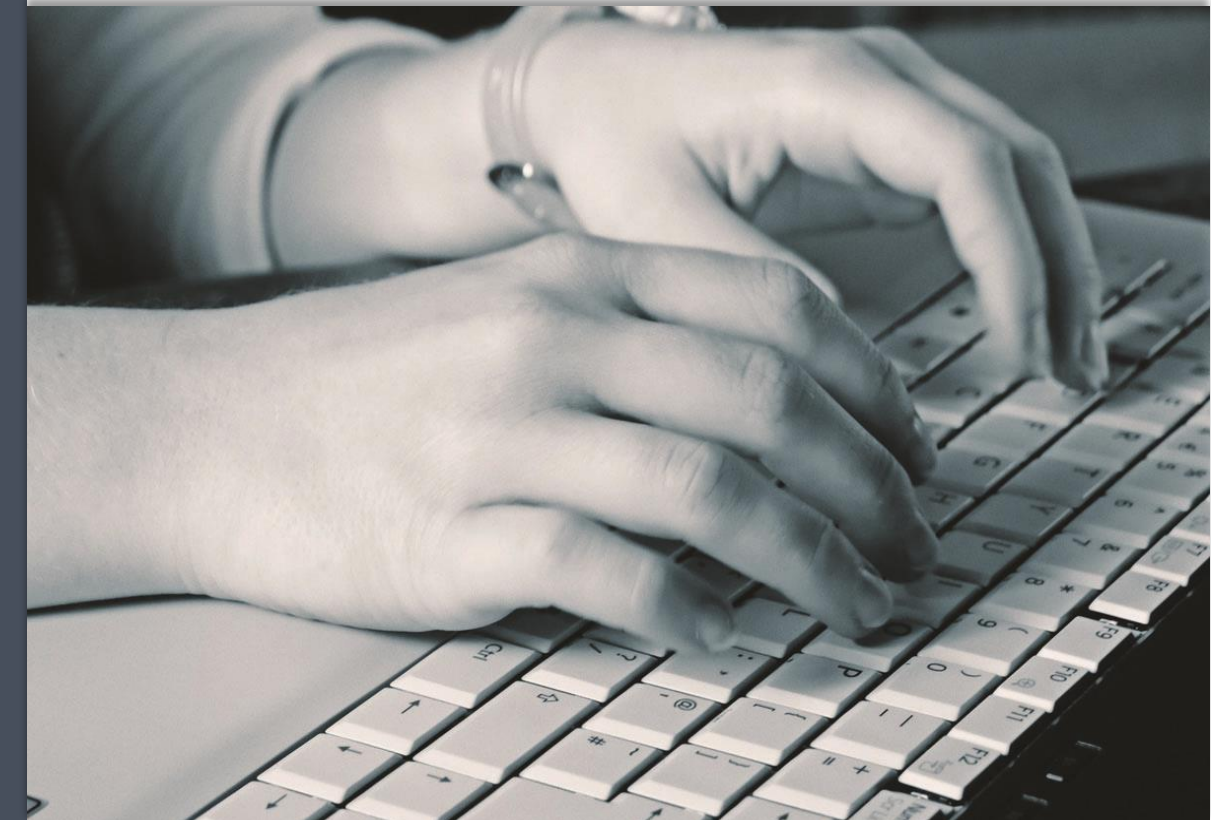
NASIL KULLANMAYA BAŐLARIM?

e-Fatura Mükellefiyseniz

e-Fatura mükellefi olan işletmelerin e-İrsaliye çözümünü kullanmaya başlayabilmeleri için Gelir İdaresi Başkanlığına başvurma zorunluluğu bulunmamaktadır. Kurulum talebi ve Uni-dox özel entegratörlük talebi yeterlidir.

Henüz e-Fatura Mükellefi Deđilseniz

e-İrsaliye uygulamasının kolaylıklarından yararlanmak için, öncelikle e-Fatura uygulamasına geçmeniz gerekir.



e-İrsaliye Nedir?

Mevcut durumda kâğıt ortamda düzenlenen “sevk irsaliyesi” belgesinin dijital halidir.

Kağıt sevk irsaliyesi ile aynı hukuki niteliğe sahiptir.

Dijital ortamda, elektronik sertifika ile imzalanır.

Alıcısına elektronik ortamda iletilir.

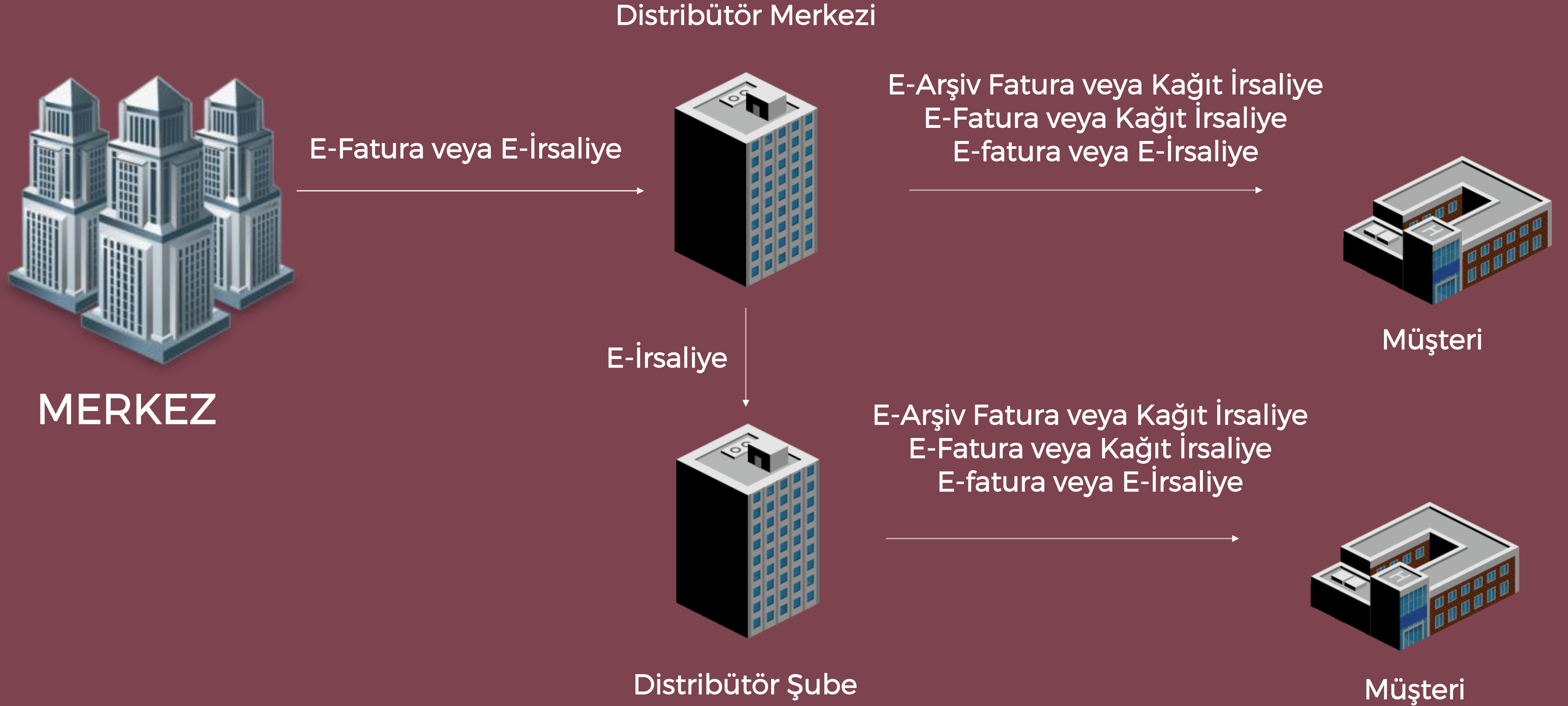
Elektronik ortamda muhafaza ve ibraz edilir.

Taslak Tebliğe Göre Zorunluluk Tarihi: 01 Temmuz 2020
Geçiş işlemler bu tarihten önce istenilen tarihte yapılabilir.

E-İrsaliye Uygulaması (Satıcı-Gib-Alıcı)



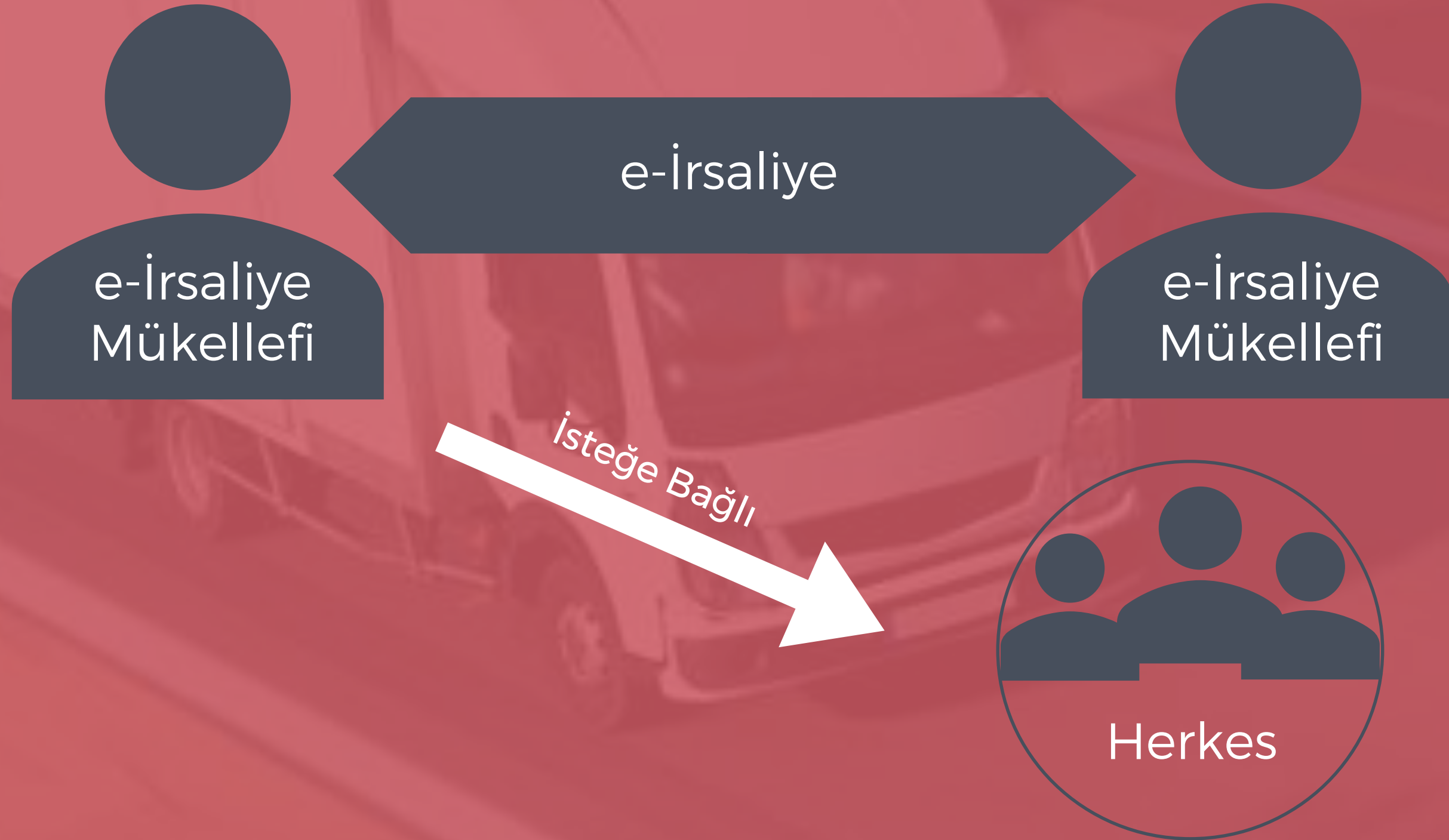
E-İrsaliye Uygulaması (Merkez-Distribütör-Müşteri)



e-İrsaliye Düzenlenecek Durumlar



Hangi Durumda Düzenlenir?



Soğuk Satış E-İrsaliye Süreci



- Alıcı değişiklik yapmadan birebir irsaliyeyi kabul ettiğinde ilgili irsaliyeye istinaden e- fatura oluşturulabilir.
- Satıcı alıcıdan cevap alamadığı durumda 7 günlük yasal süreyi beklemeden ilgili irsaliyeye istinaden e-faturayı oluşturabilir.
- Kısmi sevk durumunda ürün reddedildiğinde bu ürün için sevkiyat yapılma ihtiyacı var ise (ürünün geri gönderilmesi şeklinde) eİrsaliye düzenlenmesi zorunludur.
- Kısmi sevk durumunda e-fatura oluşturulmadıysa e-fatura kısmi sevk edilen miktarlara göre düzenlenebilir.
- Kısmi sevk durumunda e-fatura oluşturulduysa , alıcı red ettiği miktar için iade e-faturası düzenlemelidir.
- E-irsaliye ile alıcıya gidildiğinde teslimat noktası kapalı veya herhangi bir sebepten ürünler teslim edilemeyecek ise güncel bilgilerle dönüş e-irsaliyesi düzenlenmesi zorunludur..

Zincir e-İrsaliye Süreci (Nam-a Sevk)



- Alıcı değişiklik yapmadan birebir irsaliyeyi kabul ettiğinde ilgili irsaliyeye istinaden e- fatura oluşturulabilir.
- Satıcı alıcıdan cevap alamadığı durumda 7 günlük yasal süreyi beklemeden ilgili irsaliyeye istinaden e-faturayı oluşturabilir.
- Kısmi sevk durumunda ürün reddedildiğinde bu ürün için sevkiyat yapılma ihtiyacı var ise (ürünün geri gönderilmesi şeklinde) eİrsaliye düzenlenmesi zorunludur.
- Kısmi sevk durumunda e-fatura oluşturulmadıysa e-fatura kısmi sevk edilen miktarlara göre düzenlenebilir.
- Kısmi sevk durumunda e-fatura oluşturulduysa , alıcı red ettiği miktar için iade e-faturası düzenlemelidir.
- E-irsaliye ile alıcıya gidildiğinde teslimat noktası kapalı veya herhangi bir sebepten ürünler teslim edilemeyecek ise güncel bilgilerle dönüş e-irsaliyesi düzenlenmesi zorunludur..

Sıcak Satışta e-İrsaliye Süreci



- Muhtelif müşteriye Matbu sevk irsaliye kesilir.
- "Sanal kullanıcı" tanımlanabilir.

- Siparişi alınan ürünler e-Fatura ile teslim edilebilir.
- e-İrsaliye ile teslim edilebilir.

- Sorun 1: İnternet çekmeyebilir.
- Sorun 2: Satışı yapan çalışan e-İrsaliye kesebilecek donanıma sahip olamayabilir.
- Sorun 3: Entegratörde veya GİB'de sorun oluşabilir.

- Müşteriye öncelikle matbu sevk irsaliyesi düzenlenecek ve bu irsaliye üzerinde "e-İrsaliye Ayrıca Düzenlenecektir" ibaresine yer verilecektir.
- Bu şekilde düzenlenen matbu sevk irsaliyelerinin e-İrsaliye'den geç izleyen 2 gün içinde dönüştürülmesi zorunludur.
- Matbu sevk irsaliyesine istinaden daha sonradan düzenlenecek e-İrsaliye'ler GİB tarafından özelleştirilen "MATBUDAN DÖNÜŞTÜRÜLEN E-İRSALİYE" tipinde düzenlenmesi ve bu e-İrsaliye belgesinin ilgili alanında matbu kağıt olarak düzenlenen sevk irsaliyesinin bilgisine (tarih, belge no) yer verilmesi gerekmektedir.

e-İrsaliye İletilen Bir Firmanın Yanıt Seçenekleri

✓ Kabul Edebilir

- e-İrsaliye, üzerinde bulunan tüm kalemlerle birlikte kabul edilebilir.

✗ Red Edebilir

- Alıcı malın fiili sevkinden önce e-İrsaliye, üzerinde bulunan tüm kalemlerle birlikte red edilebilir.
- e-İrsaliye üzerindeki fiili sevk zamanından sonra alıcı tarafından red yanıtı dönülmesi sistemsel olarak engellenmiştir.
- e-İrsaliyenin alıcısı tarafında sehven reddedildiği durumlarda ivedilikle yeni belge numarası ile e-İrsaliye düzenlenmesi gerekmektedir.

✓ Kısmi Kabul Edebilir

- Uygulama yanıtlarında kalem bazında Kabul Edilmeyen Miktar, Eksik Miktar veya Fazla Miktar belirtilebilecektir.
- Kabul edilmeyen ürünlerin satıcıya geri sevk edilebilmesi için yeni e-İrsaliye düzenlenmesi gerekmektedir.

⊘ Yanıt Vermeyebilir

- Sistemsel olarak 7 gün içinde herhangi bir yanıt dönülmemiş e-İrsaliyelere konu malların alıcıları tarafından tam olarak teslim alındığı ve satıcıları tarafından bu malların tamamı için e-Fatura düzenleneceği kabul edilmektedir.

Bir e-İrsaliye'ye bir İrsaliye yanıtı gönderilebilmektedir.

e-İrsaliye ve e-Fatura Düzenlendikten Sonra e-Fatura'nın Red Edilme Durumu

e-Fatura'nın red edilmesi durumunda e-İrsaliye'nin iptali ve düzeltilmesi söz konusu olmayacaktır.

Sadece e-Fatura'nın yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Yeni bir sevkiyat işlemi varsa, alıcıya yeni bir e-İrsaliye'nin düzenlenmesi gerekir.

Düzenlenen e-Fatura ile e-İrsaliyesi arasında oluşabilecek bilgi tutarsızlıkları başka bilgi ve belgelerle (ör: teslim/tesellüm makbuzları vb.) ibraz edilecektir.

e-İrsaliye Sürecinde Teslim ve Tesellüm Belge Kullanımı

Sevk irsaliyelerinde zorunlu bilgilere ilave olarak "Teslim Eden" ve "Teslim Alan" alanlarına bastırılan belgelerde yer verilmekte ve fiili teslimlerde bu alanlar doldurulup imzalanarak, fiili teslimata ilişkin taraflarca imzalı bir belge (teslim/tesellüm belgesi) olarak da kullanılabilir.

e-İrsaliye yanıtını ve Teslim & Tesellüm belgeleri birlikte kullanılacaksa, düzenlenen irsaliye yanıtı ile ilgili bu belgelerdeki bilgilerin uyumlu olması gerekmektedir (Ör: Mal Miktarı)

Belgeler arasında farklılık olması durumunda ise sevkiyata ait e-fatura düzenlenirken, Teslim & Tesellüm belgesi üzerindeki bilgiler dikkate alınmalıdır ve sevkiyata ait tüm bilgiler birlikte muhafaza edilmelidir.

e-İrsaliye İle İlgili Diğer Önemli Noktalar

e-Fatura ile e-Arşiv Faturalarda, düzenleme tarihi yanında düzenleme zamanının da saat ve dakika olarak gösterilmesi halinde elektronik faturanın kâğıt çıktısı irsaliye yerine geçer. Söz konusu kâğıt çıktıya "İrsaliye yerine geçer." ifadesinin yazılması ve kâğıt çıktının satıcı veya yetkilisi tarafından imzalanması zorunludur.

Satılan malın teslimi anında faturanın da düzenlenmesi halinde, ayrıca sevk irsaliyesi kesilmesine gerek bulunmadığından malın fatura ile birlikte taşınması yeterlidir.

e-İrsaliye uygulamasından yararlanan mükellefler, e-irsaliye uygulamasına kayıtlı olmayanlara da sevk irsaliyesini, e-irsaliye olarak düzenleyebileceklerdir.

Malın fiili sevki sırasında araç içinde e-İrsaliyenin bir örnek kâğıt çıktısının bulundurulması ya da elektronik olarak görüntülenmesinin sağlanması zorunludur.

Termal yazıcıdan e-fatura çıktısı olarak tek yazıcıdan hem e-irsaliye hem de e-fatura çıktısı alınabilmektedir. E-Fatura çıktısını termal yazıcıdan almak isteyen mükelleflerin Gelir İdaresi Başkanlığından izin almaları gerekmektedir..

e-İrsaliyede Bulunması Gereken Bilgiler

e-İrsaliye'de aşağıda yer alan bilgilerin bulunması zorunludur:

- a) e-İrsaliyenin düzenlenme tarihi ve belge numarası.
- b) e-İrsaliyeyi düzenleyenin adı/soyadı, ticaret unvanı, adresi, vergi dairesi ve vergi kimlik numarası.
- c) Müşterinin adı/soyadı, ticaret unvanı, varsa vergi dairesi ve vergi kimlik numarası, işyeri adresi ve farklı ise teslimat adresi.
- ç) Taşınan malın nevi, miktarı.
- d) Fiili sevk tarihi ile saat ve dakika olarak fiili sevk zamanı.
- e) Başkanlık sistemlerinden elektronik ortamda sorgulanması, doğrulanması ve görüntülenmesine imkân vermek üzere, Başkanlık tarafından bilgi içeriği belirlenen **karekod** veya **barkod** (Başkanlık tarafından ebelge.gib.gov.tr adresinden yapılan duyuruda belirtilecektarihten itibaren). Başkanlık, ihtiyaç duyulması halinde söz konusu bilgilere ilave bilgilerin de e-İrsaliyede bulunmasını mükelleflere gerekli duyuruları ebelge.gib.gov.tr adresinde yaparak isteyebilir. Mükellefler e-İrsaliye üzerindeki zorunlu bilgilere ilave olarak ihtiyaçları doğrultusunda farklı bilgilere de yer verebilir.

Desteklediğimiz Özel Entegratörler

Uni-Dox

 kolaysoft
TEKNOLOJİ

 edm
İŞ'TE DÖNÜŞÜM BU!

eLogo

 eFINANS

 FIT
SOLUTIONS

Univera Uni-dox Entegratörlük Yapısı Hayatınızı Kolaylaştırır

Oluşturulan dökümanlarınızın online olarak GİB sorgularına Portaldan **tek tıkla** ulaşım sağlar.

Tedarikçilerinizden gelen faturaları **ofis dışındayken** de e-mail yada **SMS** ile almanızı sağlar.

Online Gider Pusulası hazırlar.

Sadece Uni-Dox' da olan fatura kopyalama ile zamandan tasarruf sağlar.

Oluşan her E-dönüşüm belgesi **10 yıl** sizin için saklanır.

Kullanıcı bazlı yetkilendirme ile sisteminizi **güvende** tutar.

Şube bazlı yetkilendirme ile şubelerarası **bilgi güvenliği** sağlar.

Sistemde reddedilen veya cevaplanamayan tüm faturaları listeleterek **excel'e** almanızı sağlar.

Online İrsaliyenizi **Kare Kod'lar** ile yönetir.

Alıcıya anında iletilen belgeler ile **zaman tasarrufu**.

Elektronik ortamda arşivleme olanağı ile arşivleme maliyetlerinde azalma ve belgelere **hızlı erişim**.

Cep telefonunuzdan kolay erişim.

Desteklediğimiz Mobil Yazıcı

UNIVIS YENİLİKÇİ BT ÇÖZÜMLERİ

E-İRSALİYE BASIMINDA YÜKTEN KURTULUN



Zebra ZQ320 Mobil Yazıcı

Sektörünün liderlerinden iş ortağımız Zebra'nın sağlam ve ergonomik mobil yazıcılarından ZQ320 e-fatura ve e-irsaliye basımınızı yeni bir soluk kazandırıyor.



Araç içi yazıcıların aksine mobil yazıcılar süreçlerinizi hızlandırıyor



Baskı boyutu seçenekleri ile maliyetlerde azalma



Uzun süreli pil ömrü ve uzaktan kontrol ile kolay kullanım



Ergonomik ve sağlam yapısı ile uzun süreli kullanım

Teşekkürler

univera

