



e-FATURA UYGULAMASI GÜMRÜK İŞLEMLERİ KILAVUZU

Şubat 2018
ANKARA

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
Denetim ve Uyum Yönetimi Daire Başkanlığı (I)

| Versiyon | Yayın Tarihi | Eklenen/Silinen/Değişen Bölüm | Açıklama |
|----------|--------------|--|---|
| 1.0 | 03.11.2016 | - | Kılavuzun ilk yayınlanma zamanı |
| 1.1 | 23.11.2016 | 3.2.1 Fatura Formatı, 3.3.1 Uygulama Yanıtı Formatı, 4.2.1 Fatura formatı, 5 Ekler | IHRACAT ve YOLCUBERABER FATURA formatları istisna fatura tipine göre yeniden düzenlendi. IHRACAT fatura ve uygulama yanıtlarına ihracat işleminde kullanılacak alanlar eklendi. |
| 1.2 | 26.12.2016 | 3.2.1 Fatura Formatı, 3.3.1 Uygulama Yanıtı Formatı | Alanlarda düzenleme yapılmıştır. |
| 1.3 | 28.03.2017 | 4.2.1 Fatura Formatı | IdentityDocumentReference/IssueDate Elemanının sabit değeri değiştirildi. |
| 1.4 | 04.05.2017 | 4.1.1 FATURA DÜZENLEYEN | Fatura Düzenleyen (mağaza) ile aracı kurumlar arasında iptal/iade edilen ürünler bakımından çevrimiçi ve gerçek zamanlı bağlantı bulunmasına ilişkin paragraf güncellendi. |
| 1.5 | 14.06.2017 | 4.1.1 FATURA DÜZENLEYEN | Fatura düzenleyen (mağaza), "iptal/iade edilen ürünlere ilişkin" faturaların yetki verilmiş aracı kurumlar tarafından iadesinin yapılmasını engellemek ve haksız yere KDV iadesi yapılmasının önüne geçilmesini sağlamak bakımından, aracı kuruma bildirmesine ilişkin paragraf güncellendi. |
| 1.6 | 05.07.2017 | 3.1.1 FATURA DÜZENLEYEN | GİB veya GTB sistemlerinde bir sorun yaşandığında ihracat işlemlerinin aksamaması için e-faturaların kağıt çıktıklarına istinaden gümrük çıkış işlemleri tesis edilmesi konusunda paragraf eklenmiştir. |
| 1.7 | 12.10.2017 | 4.1.1 FATURA DÜZENLEYEN | Fatura düzenleyen(mağaza), "Satış iptal / İade" edilen ürünlere ilişkin faturaların, GTB sistemlerinde onaylanmasının ve gerek aracı kurumlar gerekse vergi idaresi tarafından haksız yere KDV iadesinin yapılmasının önüne geçilmesi bakımından "Satış İptali / İade" durumunu Başkanlık sistemleri üzerinden GTB' ye bildirmek zorunda olup, ayrıca isterse aracı kuruma da bildirebileceği konusunda yer verilen ilgili kısım güncellendi. |
| 1.8 | 09.02.2018 | 4.2.3 SATIŞ İPTAL/İADE FORMATI | "Satış İptali / İade" nin istendiğinde e-fatura web servisi üzerinden gönderim standardı eklendi. |

İÇİNDEKİLER

| | | |
|--------|---|----|
| 1- | TANIMLAR VE KISALTMALAR | 4 |
| 2- | GİRİŞ..... | 6 |
| 3- | İHRACAT FATURASI..... | 6 |
| 3.1- | İHRACAT FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER..... | 6 |
| 3.1.1- | FATURA DÜZENLEYEN..... | 7 |
| 3.1.2- | GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI..... | 8 |
| 3.1.3- | MERKEZ | 9 |
| 3.1.4- | ALICI KURUM | 10 |
| 3.2- | FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI | 10 |
| 3.2.1- | FATURA FORMATI | 10 |
| 3.2.2- | UYGULAMA YANITI FORMATI | 13 |
| 3.3- | SENARYOLAR | 13 |
| 3.4- | ZARF YAPISI | 16 |
| 4- | YOLCU BERABER EŞYA FATURASI | 17 |
| 4.1- | YOLCU BERABER EŞYA FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER | 17 |
| 4.1.1- | FATURA DÜZENLEYEN..... | 18 |
| 4.1.2- | GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI..... | 20 |
| 4.1.3- | MERKEZ | 20 |
| 4.1.4- | YETKİLİ ARACI KURUM | 21 |
| 4.1.5- | TÜRKİYE'DE İKAMET ETMEYEN YOLCU | 22 |
| 4.2- | FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI | 22 |
| 4.2.1- | FATURA FORMATI | 22 |
| 4.2.2- | UYGULAMA YANITI FORMATI | 24 |
| 4.2.3- | SATIŞ İPTAL/İADE FORMATI | 26 |
| 4.3- | ZARF YAPISI | 29 |
| 5- | EKLER..... | 30 |

1- TANIMLAR VE KISALTMALAR

| | | |
|------------------------|---|---|
| BAŞKANLIK | : | T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı |
| e-Fatura | : | Elektronik Fatura |
| ETTN | : | Evrensel Tekil Tanımlama Numarası |
| Gönderici Birim | : | e-Faturanın düzenlenmesinden ve gönderilmesinden sorumlu birim |
| GÇB | : | Gümrük Çıkış Belgesi |
| GTB | : | Gümrük ve Ticaret Bakanlığı |
| HTTP | : | (Hyper Text Transfer Protocol) Hiper Metin Transferi Protokolü |
| HTTPS | : | (Hyper Text Transfer Protocol Secure) Hiper Metin Transferi Protokolü – Güvenli |
| Merkez | : | Gönderici Birim ile Posta Kutusu arasındaki iletişimi sağlayan ve denetleyen birim |
| Posta Kutusu | : | Gönderilen e-faturanın alınmasından sorumlu birim |
| Schematron | : | XML şeması kontrol yazılımı |
| SOAP | : | (Simple Object Access Protocol) Basit Nesne Erişim Protokolü. Dağıtık uygulamalarda ve web servislerinin haberleşmesinde kullanılmak üzere tasarlanan, sunucu/istemci mantığına dayalı iletişim protokolü |
| SSL | : | (Secure Sockets Layer) Bilginin bütünlüğü ve gizliliği için, internet üzerinde iki taraf arasında oluşan trafiğin şifrelenerek, gizliliğinin ve bütünlüğünün korunmasını sağlayan bir protokol |
| Şema | : | XML dosyalarında taşınan verilerin nasıl yorumlanacağını belirtimi |
| TCKN | : | T.C. Kimlik Numarası |
| VKN | : | Vergi Kimlik Numarası |
| Veritabanı | : | Çeşitli kaynaklardan elde edilen verilerin depolandığı veri yapısı |

| | | |
|---------------------------|---|--|
| VTYS | : | Veritabanı Yönetim Sistemi |
| W3C | : | WWW Birliği |
| Web Servisi | : | Bilgisayarlar arasında ağ üzerinden etkileşimi ve uyumluluğu sağlayan yazılım sistemi |
| WSDL | : | (Web Services Description Language) Web Servislerinin tanımlandığı, erişim ve işlev bilgilerinin detaylı olarak sunulduğu XML tabanlı metin işaretleme dili |
| WS-I | : | (Web Services Interoperability) Değişik web servis belirtilmelerinin birlikte çalışabilmesini sağlayan endüstri konsorsiyumu |
| WS-I Basic Profile | : | SOAP, WSDL, UDDI gibi temel web servis belirtilmelerinin birlikte çalışabilmesini sağlayan profil |
| XML | : | (Extensible Markup Language) Verinin tanımlanması ve tarif edilmesi için kullanılan genişletilebilir işaretleme dili |
| XSD | : | (XML Schema Definition) XML belgelerinin uyması gereken kuralların belirlendiği metin işaretleme dili |
| XSLT | : | (Extensible Stylesheet Language Transformations) Genişletilebilir Biçimlendirme Dili Dönüşümleri, XML dokümanlarını dönüştürmek için kullanılan ve orijinal dokümanı değiştirmeden, yeni bir doküman oluşturmaya olanak sağlayan XML tabanlı dil |
| ZIP | : | Veri sıkıştırma ve arşivleme formatı |
| UBL | : | (Universal Business Language) Evrensel İş Dili |
| UBL-TR | : | UBL Türkiye Özelleştirmesi |
| Uygulama | : | Elektronik Fatura Uygulaması |

2- GİRİŞ

Bu kılavuz, Elektronik Fatura Uygulamasında yolcu beraberli eşya ihracı ve mal ihracı faturalarını e-fatura sistemine entegre edecek ve uygulamaya ilişkin yazılım geliştireceklerin teknik konularda ihtiyaç duyabilecekleri bilgileri vermek amacıyla hazırlanmıştır.

Kılavuzda mal ihracı ve yolcu beraberli eşya ihracı faturalarının elektronik olarak, e-fatura sistemindeki işleyişi ve iş akışı açıklanacak, mal ihracı ve yolcu beraberli eşya ihracı faturasında olması gereken ek bilgiler ve kurallar anlatılacaktır.

3- İHRACAT FATURASI

İhracat faturalarının e-fatura olarak düzenlenmesi zorunluluğu sadece Gümrük Beyannamesi ekinde yer alan mal ihracı faturaları için geçerlidir. Diğer belgelerin (Serbest Bölge İşlem Formu, transit ticaret formu vb.) ekinde yer alan ihracat faturaları e-fatura kapsamında değildir.

Bu kapsamda düzenlenecek faturalarda 2.2.1 de belirtildiği gibi profil tipi İHRACAT, fatura tipi İSTISNA seçilecek, gümrük beyannamesine konu olmayan diğer durumlarda ise profil tipi TEMELFATURA/TICARIFATURA, fatura tipi İSTISNA seçilip ilgili istisna kodu ile fatura düzenlenecektir.

3.1- İHRACAT FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER

İhracat faturasının elektronik gerçekleştirimi, kullanılan e-fatura formatının ek bilgilerle desteklenmiş özelleşmiş halinin aşağıda tariflenen iş akışı ile yapılmasıdır.

Uygulamayı kullanarak fatura düzenlemek isteyen mükellefler;

- 1- e-fatura sistemine kayıtlı olmalıdır,
- 2- Düzenleyecekleri ihracat faturalarında alıcı bilgilerine ilaveten Gümrük ve Ticaret Bakanlığının bilgilerine de yer vereceklerdir,
- 3- Düzenlenen faturalar Gümrük ve Ticaret Bakanlığı sisteminde görünecektir,

İhracat faturalarının elektronik ortamda işleyişi için gerekli 4 farklı rol vardır.

Söz konusu roller ve tanımları ilgili başlıklar altında yer almaktadır.

3.1.1- FATURA DÜZENLEYEN

İhracatta mükelleflerin karşılaşılabileceği özellikli durumlar ve sorunlara hızlı bir şekilde aksiyon alınması gerekliliği, uygulamanın mobil araçlar vasıtasıyla da kullanımını önemli hale getirmektedir. Bu kapsamda GİB Portal uygulaması yeterli mobiliteye sahip olmadığından ve manuel olarak ihracat ve yolcu beraberli eşya faturasına ilk etapta destek veremeyeceğinden (Portal yönteminde yükleme modülü ile İhracat ve yolcu beraberli eşya ihracında e-Fatura düzenlenmesine bir engel bulunmamaktadır) kullanımı tavsiye edilmemektedir. Bu nedenle e-fatura mükelleflerinden ihracat yapan ve GİB portal uygulamasından yararlanan mükelleflerin; karşılaşılabileceği özellikli durumlar ve sorunlara hızlı bir şekilde aksiyon alınmasını sağlamak bakımından ivedilikle alternatif yöntemleri değerlendirmesi önerilmektedir.

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

Fatura düzenleyenin rol tanımı aşağıdaki şekildedir:

- e-Faturayı ve sistem yanıtını;
 - Oluşturmaya imkân verir/oluşturur,
 - Elektronik olarak imzalar veya Mali Mühür ile onaylar,
 - Saklar,
 - Faturayı iletir,
 - İhracat için faturada gereken ek bilgileri sağlar.
- Merkez'den gelen uygulama yanıtını ve sistem yanıtını;
 - Alır,

- Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - Elektronik imza veya Mali Mühür doğrulaması yapar,
 - Saklar.
- GİB veya GTB sistemlerinde bir sorun yaşandığında (1210 ya da 1220 kodu alındığında) ihracat işlemlerinin aksamaması için e-faturaların kağıt çıktıklarına istinaden gümrük çıkış işlemleri tesis edilebilir. Bunun için söz konusu e-fatura kağıt çıktısının bir örneği alınıp, ihracatta e-fatura uygulaması öncesinde kullanılan matbu (kağıt/e-arşiv) faturada yapıldığı gibi belge üzerine ihracatçı tarafından kaşe ve imza tatbik edilerek ve GÇB'ye "0100" belge kodu ile eklenerek ihracat işlemlerine devam edilebilir. Sistemde yaşanan aksaklık giderildikten sonra GTB tarafından gerekli sistem yanıtı dönülecek olup, söz konusu e-Faturanın GTB portalı üzerinden manuel olarak kapatılması gerekecektir. Manuel kapatma işlemi ile ilgili olarak gerekli altyapı hazırlandığında ayrıca duyurulacaktır.

Fatura düzenleyen tarafından oluşturulan belgeler, öngörülen şemalara, şema kurallarına, diğer veri kurallarına ve standartlara uygun olmak zorundadır. Ayrıca fatura düzenleyen, kullandığı uygulama ile ilgili her adımda loglama yapmak zorundadır.

3.1.2- GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI

Kendisine gelen ihracat faturalarını gümrük beyannamesi ekinde alan kurumdur.

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı:

- İhracat faturasını;
 - Elektronik ortamda sistemine alır,
 - Alınan fatura için, 23 haneli bir referans numarası üretir.
 - 23 haneli referans numarasını Gümrük ve Ticaret Bakanlığı portalı aracılığıyla ihracat faturasını düzenleyen yükümlüye bildirir.

- Bildirilen 23 haneli referans numarası ile belge tarihi gümrük beyannamesinin 44 no'lu kutusunda "Belge Referans No" ve "Belge Tarihi" alanlarında yükümlü tarafından beyan edilir.
- Gümrük beyannamesinin tescilinden önce / sonra faturada değişiklik yapılması gerektiğinde, 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.

3.1.3- MERKEZ

Faturaların elektronik belge olarak düzenlenmesi, elektronik olarak imzalanması veya Mali Mühür ile onaylanması, saklanması, iletilmesi ile fatura bilgilerinin veri standartları ve formatına uygun biçimde aktarılması ve muhatabı tarafından alınmasına ilişkin belirlenen usul ve esasları uygular ve denetler. Merkezin rol tanımı ve sorumlulukları şu şekildedir:

- Veri aktarımında kullanılacak Veri Aktarım Protokolünün tasarımını yapar.
- Veri Aktarım Protokolü ile tanımlanan sistemin sunucu tarafının teknik altyapısının hazırlanmasından ve gerçekleştirilmesinden, iletişim protokolünde meydana gelebilecek değişikliklerin sunucu tarafına yansıtılmasından ve sunucu tarafının yönetiminden sorumludur.
- Kendisine gelen e-faturayı ve uygulama yanıtını;
 - Alır,
 - Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - İlgili adrese iletir,
 - Sistem yanıtı oluşturur ve ilgili adrese iletir.

- Kendisine gelen sistem yanıtını;
 - Alır,
 - Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - İlgili adrese iletir.

Merkez, uygulama ile ilgili her adımda loglama yapar.

3.1.4- ALICI KURUM


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

3.2- FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI

3.2.1- FATURA FORMATI

E-Fatura UBL TR 1.2 temel standardından farklı ihracat faturasında bulunması gereken bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Fatura bilgilerinde ProfileID: IHRACAT, InvoiceTypeCode:ISTISNA girilmelidir.


| AccountingCustomer Party | Alıcı/İnceleyen Gümrük |
|--------------------------|--|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemanda Gümrük ve Ticaret Bakanlığı bilgileri yer alacaktır. |
| Kullanım | PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine 1460415308 vergi kimlik numarası yazılacaktır. PartyName/Name: GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI yazılacaktır. Postal Adres: Gümrük ve Ticaret Bakanlığı iletişim adresi PartyTaxScheme/TaxScheme/Name: Ulus değeri girilecektir. |
| Örnek | <cac:AccountingCustomerParty> <cac:Party> <cbc:WebsiteURI/> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>Gümrük ve Ticaret Bakanlığı</cbc:Name> </cac:PartyName> |

| | |
|--|--|
| | <pre> <cac:PostalAddress> <cbc:Room/> <cbc:StreetName>Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı</cbc:StreetName> <cbc:BuildingName/> <cbc:BuildingNumber>151</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>Çankaya</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cbc:PostalZone/> <cbc:Region/> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>Ulus</cbc:Name> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:Party> </cac:AccountingCustomerParty> </pre> |
|--|--|

| BuyerCustomerParty | | Alıcı |
|--------------------|--|-------|
| Diyagram | | |
| Kardinalite | Zorunlu (1) | |
| Açıklama | Bu elemanda alıcı yabancı firmanın bilgileri yer alacaktır. | |
| Kullanım | <p>PartyIdentification/ID: schemeID niteliği PARTYTYPE yazılarak değeri EXPORT yapılacaktır. Zorunludur.</p> <p>Postal Adres: Alıcının adres bilgileri</p> <p>Party/PartyName/Name: Malı satın alan kurumun ünvanı</p> <p>Party/Person: Malı satın alan kişi bilgileri (Alıcı gerçek kişi ise)</p> <p>Party/PartyLegalEntity/RegistrationName: Malı satın alan kurumun ilgili ülkedeki resmi ünvanı Zorunludur.</p> <p>Party/PartyLegalEntity/CompanyID: Malı satın alan kurumun ilgili ülkedeki vergi kayıt kodu</p> | |
| Örnek | <pre> <cac:BuyerCustomerParty> <cac:Party> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="PARTYTYPE">EXPORT</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>Farthing Purchasing Consortium</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName/> <cbc:CityName>Bridgtow</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>Great Britain</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyLegalEntity> <cbc:RegistrationName>Farthing Purchasing Consortium</cbc:RegistrationName> <cbc:CompanyID>175 269 2355</cbc:CompanyID> </cac:PartyLegalEntity> </cac:Party> </cac:BuyerCustomerParty> </pre> | |

| TaxTotal | | Toplam Vergi |
|-------------|---|--------------|
| Diyagram | | |
| Kardinalite | Zorunlu (1) | |
| Açıklama | Bu elemana faturada yer alan vergi ve diğer yasal yükümlülükler ile ilgili bilgiler yazılacaktır. | |
| Kullanım | <p>TaxAmount: 0 değeri yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxableAmount: Verginin üzerinden hesaplandığı tutar (matrah) bilgisi girilecektir.</p> | |

| | |
|--------------|--|
| | <p>TaxSubtotal/TaxAmount: 0 değeri yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/Percent: 0 değeri yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxExemptionReasonCode:301 değeri yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxExemptionReason: 11/1-a Mal ihracatı yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxScheme/Name: KDV yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxScheme/TaxTypeCode: 0015 yazılacaktır.</p> |
| Örnek | <pre> <cac:TaxTotal> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">0</cbc:TaxAmount> <cac:TaxSubtotal> <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">1000</cbc:TaxableAmount> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">0</cbc:TaxAmount> <cbc:CalculationSequenceNumeric>1</cbc:CalculationSequenceNumeric> <cbc:Percent>0</cbc:Percent> <cac:TaxCategory> <cbc:TaxExemptionReasonCode>301</cbc:TaxExemptionReasonCode> <cbc:TaxExemptionReason>11/1-a Mal ihracatı</cbc:TaxExemptionReason> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>KDV</cbc:Name> <cbc:TaxTypeCode>0015</cbc:TaxTypeCode> </cac:TaxScheme> </cac:TaxCategory> </cac:TaxSubtotal> </cac:TaxTotal> </pre> |

| InvoiceLine | Mal Bilgileri |
|--------------------|--|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemanda ihracatı gerçekleşecek olan mal bilgilerinin detayı yer alacaktır. |
| Kullanım | <p>Price/PriceAmount: Eşyanın birim fiyatı.</p> <p>LineExtensionAmount: Satış Bedeli(Birim*Fiyat=toplam olarak).</p> <p>Delivery/DeliveryTerms/ID: Teslim şartı. schemeID özelliği "INCOTERMS" olarak yazılmalıdır.</p> <p>InvoicedQuantity: Eşya miktarı.</p> <p>Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/PackagingTypeCode: Eşyanın bulunduğu kabın cinsi/nevi.</p> <p>Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/ID: Eşyanın bulunduğu kabın numarası.</p> <p>Delivery/Shipment/TransportHandlingUnit/ActualPackage/Quantity: Eşyanın bulunduğu kabın adedi.</p> <p>Delivery/DeliveryAdress: Eşyanın Teslim ve Bedelinin Ödeme Yeri.</p> <p>Delivery/Shipment/ShipmentStage/TransportModeCode: Eşyanın gönderilme şekli.</p> <p>Delivery/Shipment/Goodstitem/RequiredCustomsID: GTİP No.</p> |
| Örnek | <pre> <cac:InvoiceLine> <cbc:ID>1</cbc:ID> <cbc:Note>Package Brand: ADDR</cbc:Note> <cbc:InvoicedQuantity unitCode="TNE">1</cbc:InvoicedQuantity> <cbc:LineExtensionAmount currencyID="TRY">1000</cbc:LineExtensionAmount> <cac:Delivery> <cac:DeliveryAddress> <cbc:StreetName>Avon Way</cbc:StreetName> <cbc:BuildingName>Thereabouts</cbc:BuildingName> <cbc:BuildingNumber>56A</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>/</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Bridgtow</cbc:CityName> <cbc:PostalZone>ZZ99 1ZZ</cbc:PostalZone> <cac:Country> <cbc:Name>Great Britain</cbc:Name> </cac:Country> </cac:DeliveryAddress> <cac:DeliveryTerms> <cbc:ID schemeID="INCOTERMS">CIF</cbc:ID> </cac:DeliveryTerms> <cac:Shipment> <cbc:ID>/</cbc:ID> <cac:Goodstitem> <cbc:RequiredCustomsID>0206.22.00.00</cbc:RequiredCustomsID> </cac:Goodstitem> <cac:ShipmentStage> <cbc:TransportModeCode>1</cbc:TransportModeCode> </cac:ShipmentStage> <cac:TransportHandlingUnit> <cac:ActualPackage> <cbc:ID>UACU2451999</cbc:ID> <cbc:Quantity>1</cbc:Quantity> <cbc:PackagingTypeCode>CN</cbc:PackagingTypeCode> </cac:ActualPackage> </pre> |

| | |
|--|---|
| | <pre></cac:TransportHandlingUnit> </cac:Shipment> </cac:Delivery> <cac:AllowanceCharge> <cbc:ChargeIndicator>false</cbc:ChargeIndicator> <cbc:MultiplierFactorNumeric>0</cbc:MultiplierFactorNumeric> <cbc:Amount currencyID="TRY">0</cbc:Amount> <cbc:BaseAmount currencyID="TRY">100</cbc:BaseAmount> </cac:AllowanceCharge> <cac:TaxTotal> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">0</cbc:TaxAmount> <cac:TaxSubtotal> <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">1000</cbc:TaxableAmount> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">0</cbc:TaxAmount> <cbc:CalculationSequenceNumeric>1</cbc:CalculationSequenceNumeric> <cbc:Percent>0</cbc:Percent> <cac:TaxCategory> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>KDV</cbc:Name> <cbc:TaxTypeCode>0015</cbc:TaxTypeCode> </cac:TaxScheme> </cac:TaxCategory> </cac:TaxSubtotal> </cac:TaxTotal> <cac:Item> <cbc:Name>Dana Karaciğeri</cbc:Name> </cac:Item> <cac:Price> <cbc:PriceAmount currencyID="TRY">1000</cbc:PriceAmount> </cac:Price> </cac:InvoiceLine></pre> |
|--|---|

3.2.2- UYGULAMA YANITI FORMATI

E-Fatura UBL TR 1.2 temel standardından farklı ihracat faturasına dönülen uygulama yanıtında bulunması gereken bilgiler senaryolara göre aşağıda belirtilmiştir.

Uygulama yanıtı bilgilerinde ProfileID: IHRACAT girilmelidir.

GTB tarafından gönderilecek uygulama yanıtlarının zaman aşımı süresi yoktur. Entegratörlerce ihracat faturasına yönelik GTB tarafından gönderilen uygulama yanıtları dönüş süresine bakılmaksızın kabul edilmelidir.

3.3- SENARYOLAR

Senaryo 1)

E-fatura GTB sistemine düştükten ve faturadaki kalemlerin GTB tarafından kontrolü gerçekleştirildikten sonra uygun görülürse Gümrük Çıkış Beyannamesine konu edilip malların yurt dışı çıkışının gerçekleşmesi ve Gümrük Çıkış Beyannamesinin kapatılması durumunda;

Eylem: GTB tarafından **Kabul Uygulama Yanıtı** dönülecektir.

Senaryo 2)

Bir faturada mal kalemlerinden, bir kısmının yurt dışına çıkış işlemlerine başlanması ama bir kısmının henüz çıkış tarihinin belli olmaması durumunda;
(Örneğin: Bir faturada yer alan 100 kalem maldan 70 kaleminin yurt dışına çıkacağı bilinmesi ancak 30 kaleminin ise ileriki bir tarihte çıkacağını planlanması halinde);

Eylem: GTB tarafından söz konusu faturaya Red Uygulama Yanıtı dönülecek olup, çıkış işlemleri gerçekleştirilecek 70 birim mal için yeni bir e-Fatura düzenlenecek ve bu faturaya istinaden gümrük çıkış işlemleri tamamlanacaktır. Yeni düzenlenen 70 birimlik malı ihtiva eden e-Fatura için GTB kabul uygulama yanıtı dönecektir. Daha sonra gümrük çıkış işlemine konu edilecek 30 birimlik mal ihracı için yeni bir e-Fatura düzenlenerek gümrük işlemleri tamamlanacaktır. Bu fatura için de GTB Kabul Uygulama Yanıtı ihracatın gerçekleşmesi ile birlikte dönecektir.

NOT: İhracat işlemlerinde e-Fatura uygulaması kapsamında bir fatura sadece bir GÇB'ne konu edilecektir.

Senaryo 3)

E-fatura GTB sistemine düştükten sonra faturada yer alan kalemlerden hiçbirinin Gümrük Çıkış Beyannamesine konu edilmeden GTB tarafından kabul görmemesi durumunda;

Eylem: GTB tarafından **Red Uygulama Yanıtı** dönülecek, bu yanıt üzerine mükellef yeni bir fatura düzenleyerek tekrar gönderecektir.

Senaryo 4)

Bir faturada n kalem mal gösterildiği halde GÇB'de daha fazla kalem mal çıkartılmak isteniyorsa

(Örneğin: Bir faturada 100 kalem mal gösterildiği halde GÇB'de 130 kalem mal çıkartılmak isteniyorsa);

Eylem: 100 kalemlik fatura kabul edilip GTB sisteminde yer alan belge numarasıyla eşleştirilerek GÇB'de gösterilecektir.

Ek olarak çıkartılmak istenen 30 kalem için ise ihracatçı tarafından ayrı bir e-Fatura düzenlenip bu fatura için alınan belge numarası aynı GÇB'ye eklenecektir. Her fatura için kabul uygulama yanıtı dönülecektir.

| ApplicationResponse | | Ihracat Uygulama Yanıtı |
|---------------------|--|-------------------------|
| Diyagram | <pre> classDiagram class ApplicationResponse class ApplicationResponseType ApplicationResponse < -- ApplicationResponseType </pre> | |
| Kardinalite | Zorunlu (1) | |
| Açıklama | GTB tarafından ihracat yapan firmaya gidecek uygulama yanıtı bilgilerini içerir. | |
| Kullanım | <p>ProfileID: IHRACAT girilmelidir. Note: Onaylanan fatura bilgileri notu. Kabul yanıtında "Belge GTB tarafından onaylanmıştır", Red yanıtında reddin nedeni yazılmalıdır. SenderParty: GTB bilgileri SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine 1460415308 vergi kimlik numarası yazılacaktır. Zorunlu SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği GTB_REFNO yazılarak değerine 23 haneli referans numarası yazılacaktır. SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği GTB_GCB_TESCILNO yazılarak değerine ilgili gümrük çıkış beyannamesi tescil numarası yazılacaktır. Kabul tipi uygulama yanıtlarında zorunludur. SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği GTB_FIILI_IHRACAT_TARIHI yazılarak değerine İhraç mallarının gümrük çıkış kapısından çıktığı tarih yazılacaktır. Kabul tipi uygulama yanıtlarında zorunludur. PartyName/Name: GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI yazılacaktır. PartyTaxScheme/TaxScheme/Name: Ulus değeri girilecektir. Postal Adres: Gümrük Ve Ticaret Bakanlığı adres bilgileri ReceiverParty: ihracat yapan kurum bilgileri DocumentResponse/Response/ResponseCode: KABUL/RED değeri olacaktır. Zorunlu. DocumentResponse/DocumentReference/DocumentTypeCode: INVOICE değeri olacaktır.</p> | |
| Örnek | <pre> <ApplicationResponse xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:ApplicationResponse-2" xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2" xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" xmlns:xades="http://uri.etsi.org/01903/v1.3.2#" xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2" xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:ApplicationResponse-2 ../xsdrt/maindoc/UBL-ApplicationResponse-2.1.xsd"> <cbc:UBLVersionID>2.1</cbc:UBLVersionID> <cbc:CustomizationID>TR1.2</cbc:CustomizationID> <cbc:ProfileID>IHRACAT</cbc:ProfileID> <cbc:ID>GTB201600000002</cbc:ID> <cbc:UUID>5C2365EA-077B-4835-B19F-4B9CAF1256A2</cbc:UUID> <cbc:IssueDate>2015-08-03</cbc:IssueDate> <cbc:IssueTime>15:44:22</cbc:IssueTime> <cbc:Note>Belge GTB tarafından onaylanmıştır.</cbc:Note> <cac:SenderParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_REFNO">1654541988084900000392</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_GCB_TESCILNO">00060200EX000293</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="GTB_FIILI_IHRACAT_TARIHI">2015-08-03</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:StreetName>Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı</cbc:StreetName> <cbc:BuildingNumber>151</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>Çankaya</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cbc:TaxScheme> <cbc:Name>Ulus</cbc:Name> </cbc:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:SenderParty> </ApplicationResponse> </pre> | |

| | |
|--|--|
| | <pre> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:SenderParty> <cac:ReceiverParty> <cbc:WebsiteURI>http://www.aaa.com.tr/</cbc:WebsiteURI> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1111111111</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>AAA Anonim Şirketi</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:ID>1234567890</cbc:ID> <cbc:StreetName>Papatya Caddesi Yasemin Sokak</cbc:StreetName> <cbc:BuildingNumber>21</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>Beşiktaş</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>İstanbul</cbc:CityName> <cbc:PostalZone>34100</cbc:PostalZone> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>Büyük Mükellefler</cbc:Name> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> <cac:Contact> <cbc:Telephone>(212) 925 51515</cbc:Telephone> <cbc:Telefax>(212) 925505015</cbc:Telefax> <cbc:ElectronicMail>aa@aaa.com.tr</cbc:ElectronicMail> </cac:Contact> </cac:ReceiverParty> <cac:DocumentResponse> <cac:Response> <cbc:ReferenceID>12345678910</cbc:ReferenceID> <cbc:ResponseCode>KABUL</cbc:ResponseCode> <cbc:Description>Kabul</cbc:Description> </cac:Response> <cac:DocumentReference> <cbc:ID>Yanıtı konu olan Fatura UUID(ETTN) yazılacaktır</cbc:ID> <cbc:IssueDate>2015-07-26</cbc:IssueDate> <cbc:DocumentTypeCode>INVOICE</cbc:DocumentTypeCode> <cbc:DocumentType>INVOICE</cbc:DocumentType> </cac:DocumentReference> <cac:LineResponse> <cac:LineReference> <cbc:LineID/> </cac:LineReference> <cac:Response> <cbc:ReferenceID>12345678911</cbc:ReferenceID> <cbc:ResponseCode>KABUL</cbc:ResponseCode> <cbc:Description>Kabul</cbc:Description> </cac:Response> </cac:LineResponse> </cac:DocumentResponse> </ApplicationResponse> </pre> |
|--|--|

3.4- ZARF YAPISI

İhracat faturası gönderen firmalar hali hazırda kullanılan e-fatura zarf yapısından farklı olarak zarf içinde aşağıdaki bilgileri yazmalıdır.

Zarf receiver bilgileri aşağıdaki şekilde olmalıdır.

```

<sh:Receiver>
  <sh:Identifier>urn:mail:ihracatpk@gtb.gov.tr</sh:Identifier>
  <sh:ContactInformation>
    <sh:Contact>GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI</sh:Contact>
    <sh:ContactTypeIdentifier>UNVAN</sh:ContactTypeIdentifier>
  </sh:ContactInformation>
  <sh:ContactInformation>
    <sh:Contact>1460415308</sh:Contact>
    <sh:ContactTypeIdentifier>VKN_TCKN</sh:ContactTypeIdentifier>
  </sh:ContactInformation>

```


</sh:Receiver>

SATICILARA gelen uygulama yanıtı zarf yapısında, uygulama yanıtı zarf yapısından farklı olarak zarf içinde aşağıdaki bilgiler olacaktır.

<sh:Sender>

<sh:Identifier>urn:mail:ihracatpk@gtb.gov.tr</sh:Identifier>

<sh:ContactInformation>

<sh:Contact>1460415308</sh:Contact>

<sh:ContactTypeIdentifier>VKN_TCKN</sh:ContactTypeIdentifier>

</sh:ContactInformation>

</sh:Sender>

4- YOLCU BERABER EŞYA FATURASI

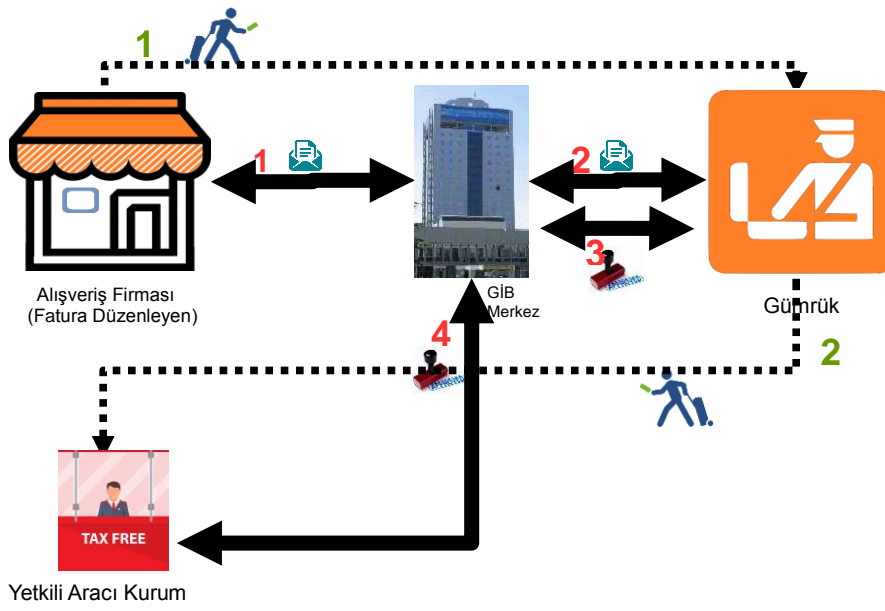
Katma Değer Vergisi Uygulaması Genel Tebliğinde yer alan yolcu beraber eşya istisnasından faydalanmak için verginin alıcıya iade edilmesi usullerinden yalnızca yetki belgesine sahip aracı kurumlar tarafından iade yöntemini seçen mükellefler için uygulanacaktır.

4.1- YOLCU BERABER EŞYA FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER

- Yolcu beraber eşya ihracının elektronik gerçekleştirimi, kullanılan e-fatura formatının ek bilgilerle desteklenmiş ve özelleşmiş halinin aşağıda tariflenen iş akışı ile yapılmasıdır. Şekil-1'de işlemin iş akışı tariflenmiş olup, uygulamayı kullanarak fatura düzenlemek isteyen mükellefler; e-fatura sistemine kayıtlı olmalıdır,
- Düzenleyecekleri yolcu beraber eşya ihracı faturalarının alıcı bilgilerine ilaveten Gümrük ve Ticaret Bakanlığının bilgilerine de yer vereceklerdir.
- Düzenlenen faturalar onay için Gümrük çıkış memurunun ekranına düşecektir,
- Onaylanan faturalar ile ilgili uygulama yanıtı vergi iade ödemesi için ilgili yetki belgeli aracı kurumların sistemine düşecektir.

Yolcu beraber eşya faturalarının elektronik ortamda işleyişi için gerekli 5 farklı rol vardır. (Şekil-1)

Söz konusu roller ve tanımları aşağıda ilgili başlıklar altında yer almaktadır.



Şekil-1: Yolcu Beraber Eşya Kapsamında Roller ve İşleyiş

4.1.1- FATURA DÜZENLEYEN

Yolcu beraberliği eşya ihracı faturasının elektronik olarak gönderimi kapsamında fatura düzenleyen; standarda uygun olarak oluşturulan elektronik faturayı düzenleyen, uygulamaya özel entegratör, entegrasyon veya GİB portal yöntemi ile dahil olmuş gerçek ya da tüzel kişiliktir. Fatura düzenleyenin rol tanımı aşağıdaki şekildedir:

- e-Faturayı ve sistem yanıtını;
 - Oluşturmaya imkân verir/oluşturur,
 - Elektronik olarak imzalar veya Mali Mühür ile onaylar,
 - Saklar,
 - Faturayı iletir,
 - Yolcu beraberliği eşya ihracı için faturada gereken ek bilgileri sağlar.
- Merkez'den gelen uygulama yanıtını ve sistem yanıtını;
 - Alır,
 - Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - Elektronik imza veya Mali Mühür doğrulaması yapar,
 - Saklar.

- Fatura düzenleyen(mağaza), “**Satış iptal / İade**” edilen ürünlere ilişkin faturaların, GTB sistemlerinde onaylanmasının ve gerek aracı kurumlar gerekse vergi idaresi tarafından haksız yere KDV iadesinin yapılmasının önüne geçilmesi bakımından “**Satış İptali / İade**” durumunu Başkanlık sistemleri üzerinden GTB’ye bildirmek zorundadır. GTB’ye yapılacak bu bildirim, Başkanlık tarafından mükelleflerin erişimine sunulan <https://portal.efatura.gov.tr/efaturabasvuru/wsctgirisSSL.jsp> adresinde yer alan “**Yolcu Beraberi Eşya (Tax-Free) Faturası Satış İptal/İade Bildirim Portalı**”ndan yapılacak olup, ayrıca Başkanlık tarafından gerekli kurulan bir web servis aracılığıyla da yapılabilecektir.

Yukarıda bahsi geçen **portal** ve **web servis uygulamaları** yalnızca satış işleminin iptal / ürünlerin iade edilmiş olduğu durumu bildirmek için kurulmuş olup, düzenlenen e-Faturanın iptali veya iadesi anlamına gelmemektedir. Bu açıdan satıcının bu işlemler için Vergi Usul Kanununda bahsi geçen diğer tevsik edici belgeleri (iade faturası veya gider pusulası) kullanma ve bu belgeler ile tevsik etme yükümlülüğü devam etmektedir.

Düzenlenen e-Faturalar, yolcunun yurtdışına çıkışı ve faturanın gümrük sistemlerince çıkış onayından sonra aracı kurum sistemlerine e-Fatura sistemi yoluyla otomatik olarak iletilmesi sağlanacaktır. Fatura düzenleyenin, yolcunun yurtdışına çıkışı ve faturanın gümrük sistemlerince çıkış onayı gerçekleşmeden önce düzenlediği faturaları, aracı kuruma bildirme zorunluluğu ve gereği bulunmamaktadır.

- Faturaların gerçek zamanlı olarak GİB merkeze iletiminden sorumludur. Böylece alış veriş ve yurt dışı çıkışları aynı gün olan yolcuların sorun yaşamaları engellenmiş olacaktır.
- Sistemlerinde bir sorun olması durumunda kullanılmak üzere yeterli miktarda kağıt fatura bulundurur. Sorun ortaya çıktığında kağıt ortamında fatura keser. Kağıt ortamında kestiği faturalar için daha sonra e-fatura üzerinden fatura **kesmemelidir**.
- GİB veya GTB sistemlerinde bir sorun yaşandığında e-faturaların kağıt çıktıklarına istinaden gümrük çıkış işlemlerinin tesis edilebilmesi için; iki (2)

örnek, e-fatura kağıt çıktısını veya e-fatura muhteviyatını içeren bir belgeyi müşteriye verecektir. Müşteriye verilen e-fatura kağıt çıktılarına veya e-fatura muhteviyatını ihtiva eden belge üzerine satıcı tarafından kaşe ve imza tatbik edilmesi gerekmemektedir.

Fatura düzenleyen tarafından oluşturulan belgeler, öngörülen şemalara, şema kurallarına, diğer veri kurallarına ve standartlara uygun olmak zorundadır. Ayrıca fatura düzenleyen, kullandığı uygulama ile ilgili her adımda loglama yapmak zorundadır.

4.1.2- GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI

Kendisine onay için gelen yolcu beraberli eşya ihracı faturalarını ve satın alınan malı, gümrük memurları aracılığıyla kontrol eden ve onaylayan kurumdur.

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı:

- Gelen yolcu beraberli eşya ihracı faturasını;
 - Sorgular,
 - Fatura bilgilerini ve alınan malı kontrol eder,
 - Faturayı onaylar
- GTB Sisteminde bir sorun yaşandığında e-faturaların kağıt çıktılarına kaşe ile onaylayıp sistem tekrar çalışır olduğunda sistem üzerinden onayını yapar.

Onaylanan her fatura için ilgili yetki belgeli aracı kuruma uygulama yanıtı gidecektir.

4.1.3- MERKEZ

Faturaların elektronik belge olarak düzenlenmesi, elektronik olarak imzalanması veya Mali Mühür ile onaylanması, saklanması, iletilmesi ile fatura bilgilerinin veri standartları ve formatına uygun biçimde aktarılması ve muhatabı tarafından alınmasına ilişkin belirlenen usul ve esasları uygular ve denetler. Merkezin rol tanımı ve sorumlulukları şu şekildedir:

- Veri aktarımında kullanılacak Veri Aktarım Protokolünün tasarımını yapar.

- Veri Aktarım Protokolü ile tanımlanan sistemin sunucu tarafının teknik altyapısının hazırlanmasından ve gerçekleştirilmesinden, iletişim protokolünde meydana gelebilecek değişikliklerin sunucu tarafına yansıtılmasından ve sunucu tarafının yönetiminden sorumludur.
- Kendisine gelen e-faturayı ve uygulama yanıtını;
 - Alır,
 - Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - İlgili adrese iletir,
 - Sistem yanıtı oluşturur ve ilgili adrese iletir.
- Kendisine gelen sistem yanıtını;
 - Alır,
 - Veri aktarım protokolü ile belirtilen veri kurallarına uygunluğunu denetler,
 - İşler,
 - İlgili adrese iletir.

Merkez, uygulama ile ilgili her adımda loglama yapar.

4.1.4- YETKİLİ ARACI KURUM

Türkiye'de ikamet etmeyen yolculara KDV iadesi yapmak üzere yetki belgesi almış aracı firmalardır. E-Fatura kapsamında;

- Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından gümrük memuru aracılığıyla gönderilen uygulama yanıtını alır.
- Uygulama yanıtı içindeki bilgileri kontrol ederek yolcuya KDV iadesi ödemesi yapar.

4.1.5- TÜRKİYE'DE İKAMET ETMEYEN YOLCU

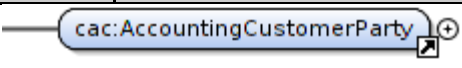
Aldığı malların KDV iadesini alabilmesi için fatura düzenleme ve pasaport ile isim bilgilerini fatura düzenleyene verme zorunluluğu vardır. GTB onayından sonra yetkili aracı kurumdan iadesini alabilir.

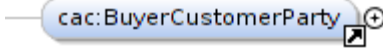
4.2- FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI

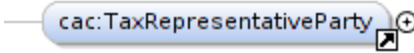
4.2.1- FATURA FORMATI

E-Fatura UBL TR 1.2.1 temel standardından farklı olarak yolcu beraberli eşya faturasında bulunması gereken bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

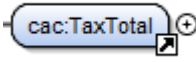
Fatura bilgilerinde **ProfileID: YOLCUBERABERFATURA**, **InvoiceTypeCode:ISTISNA** girilmelidir.

| AccountingCustomer Party | Alıcı |
|--------------------------|--|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemanda Gümrük ve Ticaret Bakanlığı bilgileri yer alacaktır. |
| Kullanım | <p>PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine 1460415308 vergi kimlik numarası yazılacaktır.</p> <p>PartyName/Name: GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI yazılacaktır.</p> <p>Postal Adres: Gümrük ve Ticaret Bakanlığı iletişim adresi</p> <p>PartyTaxScheme/TaxScheme/Name: Ulus değeri girilecektir.</p> |
| Örnek | <pre><cac:AccountingCustomerParty> <cbc:Party> <cbc:WebsiteURI/> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:Room/> <cbc:StreetName>Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı</cbc:StreetName> <cbc:BuildingName/> <cbc:BuildingNumber>151</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>Çankaya</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cbc:PostalZone/> <cbc:Region/> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cbc:TaxScheme> <cbc:Name>Ulus</cbc:Name> </cbc:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:Party> </cac:AccountingCustomerParty></pre> |

| BuyerCustomerParty | Turist Bilgileri |
|--------------------|---|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemanda alışverişi yapan turistin bilgileri yer alacaktır. |
| Kullanım | <p>PartyIdentification/ID: schemeID niteliği PARTYTYPE yazılarak değeri TAXFREE yapılacaktır.</p> <p>Postal Adres: Turist'in adres bilgileri</p> <p>Person: Turistin kimlik bilgileri</p> <p>Person/FirstName: Turistin adı zorunludur.</p> <p>Person/FamilyName: Turistin soyadı zorunludur.</p> <p>Person/NationalityID: Turistin uyruğu (Pasaportunda belirtilen ülke) zorunludur. ISO 3166 – 1-alpha-2 Ülke Kodları Listesinden Değer Girilmelidir.</p> <p>Person/FinancialAccount: Turist banka hesap bilgileri. Seçimlidir.</p> <p>IdentityDocumentReference: Pasaport bilgileri</p> <p>IdentityDocumentReference/ID: Pasaport numarası zorunludur.</p> <p>IdentityDocumentReference/IssueDate: Pasaportun verildiği tarih zorunludur. Tarih yazılmıyorsa 2005-01-01 sabit değeri yazılabilir.</p> |
| Örnek | <pre> <cac:BuyerCustomerParty> <cac:Party> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="PARTYTYPE">TAXFREE</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName></cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Turist şehri</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>Turist ikametgah ülkesi</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:Person> <cbc:FirstName>Turist Ad</cbc:FirstName> <cbc:FamilyName>Turist Soyad</cbc:FamilyName> <cbc:NationalityID>ZW</cbc:NationalityID> <cac:FinancialAccount> <cbc:ID>Turist banka hesap no</cbc:ID> <cbc:CurrencyCode></cbc:CurrencyCode> <cbc:PaymentNote>Açıklama</cbc:PaymentNote> <cac:FinancialInstitutionBranch> <cbc:Name>Şube adı</cbc:Name> <cac:FinancialInstitution> <cbc:Name>Banka adı</cbc:Name> </cac:FinancialInstitution> </cac:FinancialInstitutionBranch> </cac:FinancialAccount> <cac:IdentityDocumentReference> <cbc:ID>Pasaport No</cbc:ID> <cbc:IssueDate>2014-01-14</cbc:IssueDate> </cac:IdentityDocumentReference> </cac:Person> </cac:Party> </cac:BuyerCustomerParty> </pre> |

| TaxRepresentativeParty | Aracı Kurum Bilgileri |
|------------------------|--|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemanda alışverişi yapan turistin bilgileri yer alacaktır. |
| Kullanım | <p>PartyIdentification/ID: schemeID niteliği ARACIKURUMVKN yazılarak aracı kurumun verginosunun yazılması zorunludur. schemeID niteliği ARACIKURUMETIKET yazılarak aracı kurumun posta kutusu etiketinin yazılması zorunludur. Yolcu beraber eşya onayını almada kullanılacak aracı kurum posta kutusu etiketlerinin gümrük onay mesajları ile gelen faturaları ayırtırmak isteyen aracı kurumlar için urn:mail:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr olarak tanımlanması uygun olacaktır. Bu şekilde tanım yapıldığında bu etikete yanlışlıkla gönderilen fatura zarfları otomatik reddedilebilir.</p> |

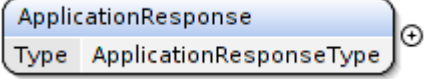
| | |
|--------------|---|
| | PartyName/Name: Aracı kurumun unvanı. Postal Adres: Aracı kurumun adres bilgileri |
| Örnek | <pre> <cac:TaxRepresentativeParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="ARACIKURUMVKN">1231231231</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="ARACIKURUMETIKET">urn:mail:yolcuberaberpk@a.com.tr</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>Aracı kurum Unvanı</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName></cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName></cbc:CityName> <cbc:Country> <cbc:Name></cbc:Name> </cbc:Country> </cac:PostalAddress> </cac:TaxRepresentativeParty> </pre> |

| TaxTotal | Toplam Vergi |
|--------------------|---|
| Diyaqram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Bu elemana faturada yer alan vergi ve diğer yasal yükümlülükler ile ilgili bilgiler yazılacaktır. |
| Kullanım | <p>TaxAmount: Hesaplanan toplam vergi tutarıdır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxableAmount: Verginin üzerinden hesaplandığı tutar (matrah) bilgisi girilecektir.</p> <p>TaxSubtotal/TaxAmount: Hesaplanan vergi tutarıdır.</p> <p>TaxSubtotal/Percent: Vergi oranı girilebilecektir.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxExemptionReasonCode:501 değeri yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxExemptionReason: Türkiye'de İkamet Etmeyenlere KDV Hesaplanarak Yapılan Satışlar(Yolcu Beraberi Eşya) yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxScheme/Name: KDV yazılacaktır.</p> <p>TaxSubtotal/TaxCategory/TaxScheme/TaxTypeCode:0015 yazılacaktır.</p> |
| Örnek | <pre> <cac:TaxTotal> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">18</cbc:TaxAmount> <cac:TaxSubtotal> <cbc:TaxableAmount currencyID="TRY">100</cbc:TaxableAmount> <cbc:TaxAmount currencyID="TRY">18</cbc:TaxAmount> <cbc:CalculationSequenceNumeric>1</cbc:CalculationSequenceNumeric> <cbc:Percent>18</cbc:Percent> <cac:TaxCategory> <cbc:TaxExemptionReasonCode>501</cbc:TaxExemptionReasonCode> <cbc:TaxExemptionReason>Türkiye'de İkamet Etmeyenlere KDV Hesaplanarak Yapılan Satışlar(Yolcu Beraberi Eşya)</cbc:TaxExemptionReason> </cac:TaxCategory> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>KDV</cbc:Name> <cbc:TaxTypeCode>0015</cbc:TaxTypeCode> </cac:TaxScheme> </cac:TaxSubtotal> </cac:TaxTotal> </pre> |

4.2.2- UYGULAMA YANITI FORMATI

Gümrük memuru tarafından faturanın onaylanmasının ardından aracı kuruma gidecek uygulama yanıtı UBL TR 1.2.1 de bulunacak uygulama yanıtından farklı olarak aşağıdaki bilgileri içerecektir.

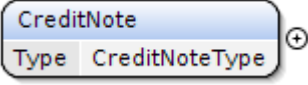
| ApplicationResponse | Yolcu Beraber Eşya Uygulama Yanıtı |
|----------------------------|---|
|----------------------------|---|

| | |
|-------------|--|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Aracı kuruma KDV iade için gidecek bilgileri içerir. Uygulama yanıtı olmasına rağmen bu işlemde kullanılan yanıtta imza aranmamalıdır. |
| Kullanım | <p>ProfileID: YOLCUBERABERFATURA girilmelidir. Note: Seçimli. Onaylanan fatura bilgileri özeti SenderParty: Onaylayan bilgileri SenderParty/EndpointID: Gümrük Çıkış Kapı no. Zorunlu SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine 1460415308 vergi kimlik numarası yazılacaktır. Zorunlu PartyName/Name: GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI yazılacaktır. PartyTaxScheme/TaxScheme/Name: Ulus değeri girilecektir. Postal Adres: Gümrük Ve Ticaret Bakanlığı adres bilgileri ReceiverParty: Aracı kurum bilgileri ReceiverParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak fatura belirtilen aracı kurumun vergi numarası yazılacaktır. Zorunlu ReceiverParty/PostalAddress: Fatura belirtilen aracı kurumun adresi DocumentResponse/Response/ResponseCode: GUMRUKONAY değeri olacaktır. Zorunlu. DocumentResponse/DocumentReference/DocumentTypeCode: INVOICE değeri olacaktır. DocumentResponse/DocumentReference/Attachment/EmbeddedDocumentBinaryObject: mimeCode="application/zip" encodingCode="Base64" characterSetCode="UTF-8" filename=FATURA_NUMARASI(UUID).zip nitelik değerleri ile birlikte ilgili zip formatında yolcu beraber eşya faturanın base64 hali bulunacaktır. DocumentResponse/LineResponse/ResponseCode: GUMRUKONAY değeri olacaktır.</p> |
| Örnek | <pre> <ApplicationResponse xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2" xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" xmlns:xades="http://uri.etsi.org/01903/v1.3.2#" xsi:schemaLocation="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:ApplicationResponse-2 ../xsdrt/maindoc/UBL- ApplicationResponse-2.1.xsd" xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:ApplicationResponse-2" xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2" xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"> <cbc:UBLVersionID>2.1</cbc:UBLVersionID> <cbc:CustomizationID>TR1.2</cbc:CustomizationID> <cbc:ProfileID>YOLCUBERABERFATURA</cbc:ProfileID> <cbc:ID>0lhta0zjke11zh</cbc:ID> <cbc:UUID>5C2365EA-077B-4835-B19F-4B9CAF1256A2</cbc:UUID> <cbc:IssueDate>2014-03-27</cbc:IssueDate> <cbc:IssueTime>15:44:22</cbc:IssueTime> <cbc:Note>Belge gümrük tarafından onaylanmıştır.</cbc:Note> <cbc:Note>Satıcı VKN:1111111157</cbc:Note> <cbc:Note>Fatura No:GIB2015000000181</cbc:Note> <cbc:Note>Fatura Tarihi:2015-08-07</cbc:Note> <cbc:Note>Ödenecek Tutar:118.0</cbc:Note> <cbc:Note>Pasaport No:FR-U 274555</cbc:Note> <cbc:Note>Yolcu Ad :John</cbc:Note> <cbc:Note>Yolcu Soyad:Doe</cbc:Note> <cbc:Note>Yolcu Uyruk:ZW</cbc:Note> <cbc:Note>Kapı No:A33</cbc:Note> <cbc:Note>Vergi Tutar:18</cbc:Note> <cac:SenderParty> <cbc:EndpointID>Gümrük Çıkış Kapı no</cbc:EndpointID> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName/> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> </cac:SenderParty> <cac:ReceiverParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1231231231</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName></cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cac:Country> </pre> |

| | |
|--|--|
| | <pre> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> </cac:ReceiverParty> <cac:DocumentResponse> <cac:Response> <cbc:ReferenceID>0lhta0zjke11zi</cbc:ReferenceID> <cbc:ResponseCode>GUMRUKONAY</cbc:ResponseCode> <cbc:Description>Alindi</cbc:Description> </cac:Response> <cac:DocumentReference> <cbc:ID>05AB3E33-A4AD-4135-8413-5FD264CA0AAA</cbc:ID> <cbc:IssueDate>2014-03-26</cbc:IssueDate> <cbc:DocumentTypeCode>INVOICE</cbc:DocumentTypeCode> <cbc:DocumentType>INVOICE</cbc:DocumentType> <cbc:DocumentDescription>Onaylanan yolcu beraber esya faturasının aslı</cbc:DocumentDescription> <cac:Attachment> <cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject mimeCode="application/zip" encodingCode="Base64" characterSetCode="UTF-8" filename="91BD2213-767A-47E4-9C76- 5C6F212A637F.zip">PD..</cbc:EmbeddedDocumentBinaryObject> </cac:Attachment> </cac:DocumentReference> <cac:LineResponse> <cac:LineReference> <cbc:LineID/> </cac:LineReference> <cac:Response> <cbc:ReferenceID>0lhta0zjke11zj</cbc:ReferenceID> <cbc:ResponseCode>GUMRUKONAY</cbc:ResponseCode> <cbc:Description>Alindi</cbc:Description> </cac:Response> </cac:LineResponse> </cac:DocumentResponse> </ApplicationResponse> </pre> |
|--|--|

4.2.3- SATIŞ İPTAL/İADE FORMATI

“Satış iptali / iade” durumunu Başkanlık sistemleri üzerinden kurulan bir web servis aracılığıyla GTB’ye bildirmek isteyenler aşağıda tanımlanmış mesaj formatını e-fatura sisteminden 4.3’de belirtilen zarf yapısıyla gönderebilirler.

| CreditNote | Satış İptali / İade Mesajı |
|-------------|---|
| Diyagram |  |
| Kardinalite | Zorunlu (1) |
| Açıklama | Gelir İdaresi Başkanlığı’na “Satış iptali / iade” işlemini göndermek için kullanılır. |
| Kullanım | <p>UBLExtensions: Diğer belgelerde olduğu gibi satışı iptal/iade eden firmanın veya özel entegratörünün imza bilgileri bulunacaktır. Zorunlu</p> <p>UBLVersionID:2.1 değeri girilecektir.</p> <p>CustomizationID:TR1.2</p> <p>ProfileID:YOLCUBERABERFATURA sabit değeri girilecektir.</p> <p>ID: 16 karakter ilk üç karakteri alfa numerik, sonraki 4 karakteri yıl, sonraki karakteri ardışık sıra numarası olan belge no, Zorunlu</p> <p>CopyIndicator: false değeri girilecektir.</p> <p>UUID: GUID formatında 36 karakter belge ETTN</p> <p>IssueDate: Satış iptalin tarihi, Zorunlu</p> <p>IssueTime: Satış iptalin saati</p> <p>CreditNoteTypeCode: SATISIPTALIADE sabit değeri girilecektir.</p> <p>BillingReference: Satış iptal/iade ye konu olan referans değerleri</p> <p>BillingReference/InvoiceDocumentReference: Satışı iptal/iade edilen yolcu beraber fatura detayları</p> <p>BillingReference/InvoiceDocumentReference/ID: Satışı iptal/iade edilen yolcu beraber faturanın ETTN’si. Zorunlu</p> <p>BillingReference/InvoiceDocumentReference/IssueDate: Satışı iptal/iade edilen yolcu beraber faturanın tarihi. Zorunlu</p> <p>BillingReference/InvoiceDocumentReference/DocumentType: INVOICE sabit değeri yazılacaktır.</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>BillingReference/CreditNoteDocumentReference: Düzenlediği gider pusulası detayları</p> <p>BillingReference/CreditNoteDocumentReference/ID: Düzenlenen gider pusulasının seri-sırano</p> <p>BillingReference/CreditNoteDocumentReference/IssueDate: Düzenlenen gider pusulasının tarihi</p> <p>Signature: İmzalayan bilgileri</p> <p>AccountingSupplierParty: Satışı iptal eden firma bilgileri</p> <p>AccountingSupplierParty/Party/PartyIdentification/ID: schemeID özelliği VKN veya TCKN sabit değeri girilerek tüzel kişilikler için VKN gerçek kişiler için TCKN yazılmalıdır. Zorunlu</p> <p>AccountingSupplierParty/Party/PartyIdentification/PartyName/Name: Firma ismi</p> <p>AccountingSupplierParty/Party/PostalAddress: Adres bilgileri, Zorunlu</p> <p>AccountingSupplierParty/Party/PartyLegalEntity/RegistrationName: Firma resmi ismi</p> <p>AccountingCustomerParty: GTB bilgileri. Yolcu beraber eşya fatura formatında bulunan AccountingCustomerParty alanında açıklanan bilgiler girilecektir. Zorunlu</p> <p>LegalMonetaryTotal: İptal edilen fatura toplamlarının aynısı yazılacaktır.</p> <p>LegalMonetaryTotal/LineExtensionAmount: İptal edilen faturada bulunan ilgili alanın aynı değeri yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>LegalMonetaryTotal/TaxExclusiveAmount: İptal edilen faturada bulunan ilgili alanın aynı değeri yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>LegalMonetaryTotal/TaxInclusiveAmount: İptal edilen faturada bulunan ilgili alanın aynı değeri yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>LegalMonetaryTotal/PayableAmount: İptal edilen faturada bulunan ilgili alanın aynı değeri yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>CreditNoteLine: İçine ID alanı açılıp kapatılarak boş geçilecektir. Zorunlu</p> |
| <p>Örnek</p> | <pre> <CreditNote xmlns:ns1="http://uri.etsi.org/01903/v1.3.2#" xmlns:ns2="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonSignatureComponents-2" xmlns:ns3="urn:un:unece:uncefact:data:specification:CoreComponentTypeSchemaModule:2" xmlns:cac="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggregateComponents-2" xmlns:xades="http://uri.etsi.org/01903/v1.4.1#" xmlns:ns6="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDataTypes-2" xmlns:ext="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonExtensionComponents-2" xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonBasicComponents-2" xmlns:ns9="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:UnqualifiedDataTypes-2" xmlns="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CreditNote-2" xmlns:ns11="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:SignatureBasicComponents-2" xmlns:ns12="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:SignatureAggregateComponents-2" xmlns:ds="http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CreditNote-2 ../xsdrt/maindoc/UBL-CreditNote-2.1.xsd"> <ext:UBLExtensions> <ext:UBLExtension> <ext:ExtensionContent> <ds:Signature> <ds:SignedInfo> <ds:CanonicalizationMethod Algorithm=""></ds:CanonicalizationMethod> <ds:SignatureMethod Algorithm=""></ds:SignatureMethod> <ds:Reference> <ds:DigestMethod Algorithm=""></ds:DigestMethod> <ds:DigestValue></ds:DigestValue> </ds:Reference> </ds:SignedInfo> <ds:SignatureValue></ds:SignatureValue> </ds:Signature> </ext:ExtensionContent> </ext:UBLExtension> </ext:UBLExtensions> <cbc:UBLVersionID>2.1</cbc:UBLVersionID> <cbc:CustomizationID>TR1.2</cbc:CustomizationID> <cbc:ProfileID>YOLCUBERABERFATURA</cbc:ProfileID> <cbc:ID>GIB201700000026</cbc:ID> <!-- Belge no --> <cbc:CopyIndicator>>false</cbc:CopyIndicator> <cbc:UUID>164944c5-9d29-4789-b2af-d9539ec6fcd3</cbc:UUID> <!-- Belge ETTN --> <cbc:IssueDate>2017-01-11</cbc:IssueDate> <cbc:IssueTime>17:34:17</cbc:IssueTime> <cbc:CreditNoteTypeCode>SATISIPTALIADE</cbc:CreditNoteTypeCode> <cac:BillingReference> <cac:InvoiceDocumentReference> <cbc:ID>ETTN</cbc:ID> <!-- Satışı iptal edilen yolcu beraber faturanın ETTN'si. Zorunlu --> <cbc:IssueDate>2017-03-02</cbc:IssueDate> <!-- Satışı iptal edilen yolcu beraber faturanın tarihi. Zorunlu --> <cbc:DocumentType>INVOICE</cbc:DocumentType> </cac:InvoiceDocumentReference> <cac:CreditNoteDocumentReference> <cbc:ID>A-002505</cbc:ID> <!-- Düzenlediği gider pusulasının seri-sırano --> <cbc:IssueDate>2017-03-02</cbc:IssueDate> <!-- Düzenlediği gider pusulasının tarihi --> <cbc:DocumentType>GIDERPUSULASI</cbc:DocumentType> </cac:CreditNoteDocumentReference> </cac:BillingReference> <cac:Signature> <cbc:ID schemeID="VKN_TCKN">1234567890</cbc:ID> <cac:SignatoryParty> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1234567890</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PostalAddress> <cbc:Room/> <cbc:StreetName/> <cbc:BuildingName/> </pre> |

| | |
|--|--|
| | <pre> <cbc:BuildingNumber/> <cbc:CitySubdivisionName>-</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cbc:PostalZone/> <cbc:Region/> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> </cac:SignatoryParty> <cac:DigitalSignatureAttachment> <cac:ExternalReference> <cbc:URI>#Signature_GIB2017000000026</cbc:URI> </cac:ExternalReference> </cac:DigitalSignatureAttachment> </cac:Signature> <cac:AccountingSupplierParty> <!-- Satışı iptal eden firma bilgileri --> <cac:Party> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1234567890</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>AAA Bilşim A.Ş.</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:StreetName>Şenlikköy Mah. Florya Cad. No:67</cbc:StreetName> <cbc:CitySubdivisionName>Bakırköy</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>İstanbul</cbc:CityName> <cbc:Region>Bakırköy</cbc:Region> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>Küçükçekmece</cbc:Name> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> <cac:PartyLegalEntity> <cbc:RegistrationName>AAA Bilşim A.Ş.</cbc:RegistrationName> </cac:PartyLegalEntity> <cac:Contact> <cbc:Telephone>(0212) 666-1310</cbc:Telephone> <cbc:Telefax>(0212) 666-1332</cbc:Telefax> <cbc:ElectronicMail>oguz.ozturk@maaa.com.tr</cbc:ElectronicMail> </cac:Contact> </cac:Party> </cac:AccountingSupplierParty> <cac:AccountingCustomerParty> <!-- GTB bilgileri --> <cac:Party> <cbc:WebsiteURI/> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1460415308</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Gümrükler Genel Müdürlüğü- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı</cbc:Name> </cac:PartyName> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName/> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>Türkiye</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>Ulus</cbc:Name> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> <cac:PartyLegalEntity> <cbc:RegistrationName>Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Gümrükler Genel Müdürlüğü- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı</cbc:RegistrationName> </cac:PartyLegalEntity> </cac:Party> </cac:AccountingCustomerParty> <cac:LegalMonetaryTotal> <!-- İptal edilen fatura toplamlarının aynısı yazılacaktır --> <cbc:LineExtensionAmount currencyID="TRY">10</cbc:LineExtensionAmount> <cbc:TaxExclusiveAmount currencyID="TRY">10</cbc:TaxExclusiveAmount> <cbc:TaxInclusiveAmount currencyID="TRY">11</cbc:TaxInclusiveAmount> <cbc:PayableAmount currencyID="TRY">11</cbc:PayableAmount> </cac:LegalMonetaryTotal> <cac:CreditNoteLine> <cbc:ID/> </cac:CreditNoteLine> </CreditNote> </pre> |
|--|--|

4.3- ZARF YAPISI

Yolcu beraberli eşya faturası bulunan zarfta hali hazırda kullanılan e-fatura zarf yapısından farklı olarak zarf içinde aşağıdaki bilgiler yazılmalıdır.

Zarf receiver bilgileri aşağıdaki şekilde olmalıdır.

```
<sh:Receiver>
  <sh:Identifier>urn:mail:yolcuberaberpk@gtb.gov.tr</sh:Identifier>
  <sh:ContactInformation>
    <sh:Contact>GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEMDAİRESİ BAŞKANLIĞI</sh:Contact>
    <sh:ContactTypeIdentifier>UNVAN</sh:ContactTypeIdentifier>
  </sh:ContactInformation>
  <sh:ContactInformation>
    <sh:Contact>1460415308</sh:Contact>
    <sh:ContactTypeIdentifier>VKN_TCKN</sh:ContactTypeIdentifier>
  </sh:ContactInformation>
</sh:Receiver>
```

Aracı kurumlara gelen uygulama yanıtı zarf yapısında, uygulama yanıtı zarf yapısından farklı olarak zarf içinde aşağıdaki bilgiler olacaktır.

```
<sh:StandardBusinessDocumentHeader>
  <sh:HeaderVersion>1.2</sh:HeaderVersion>
  <sh:Sender>
    <sh:Identifier>urn:mail:yolcuberaberpk@gtb.gov.tr</sh:Identifier>
    <sh:ContactInformation>
      <sh:Contact>1460415308</sh:Contact>
      <sh:ContactTypeIdentifier>VKN_TCKN</sh:ContactTypeIdentifier>
    </sh:ContactInformation>
  </sh:Sender>
  <sh:Receiver>
    <sh:Identifier>Faturada belirtilen aracı kurumun pk etiketi</sh:Identifier>
    <sh:ContactInformation>
      <sh:Contact>Faturada belirtilen aracı kurumun vergi numarası</sh:Contact>
      <sh:ContactTypeIdentifier>VKN_TCKN</sh:ContactTypeIdentifier>
    </sh:ContactInformation>
  </sh:Receiver>
  <sh:DocumentIdentification>
    <sh:Standard>UBLTR</sh:Standard>
```

```
<sh:TypeVersion>1.2</sh:TypeVersion>  
<sh:InstanceIdentifier>ZARF UUID numarası</sh:InstanceIdentifier>  
<sh:Type>POSTBOXENVELOPE</sh:Type>  
<sh:CreationDateAndTime>Zarfın oluşturulduğu tarih</sh:CreationDateAndTime>  
</sh:DocumentIdentification>  
</sh:StandardBusinessDocumentHeader>
```

Not: Aracı kurumlar yolcu beraberli eşya uygulama yanıtlarını almak için belirleyecekleri posta kutusu etiketlerine fatura zarflarının gelmesini istemiyorsa bu etiketlerin urn:mail:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr olarak tanımlanması uygun olacaktır. Bu şekilde tanım yapıldığında bu etikete yanlılıkla gönderilen fatura zarfları sistem yanıtıyla otomatik reddilebilir. Uygulama yanıtları için de birden fazla özel entegratör kullanacaklarsa urn:mail:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr etiket formatındaki sirketkisaad.com.tr kısmını çeşitlendirerek yapabilirler.

5- EKLER

- İhracat faturası, uygulama ve sistem yanıtları ek alanlar (IHRACAT_EkAlanlar.pdf)