

SİRKÜLER
Sayı: 2016/196

İstanbul, 07.11.2016
Ref: 4/196

Konu:
E-FATURA UYGULAMASI GÜMRÜK İŞLEMLERİ KILAVUZU
YAYINLANMIŞTIR

*Özet: Gelir İdaresi Başkanlığı (GİB) tarafından “E-Fatura Uygulaması Gümrük İşlemleri Kılavuzu” yayınlanmıştır. Bilindiği gibi, **mal ihracı ve yolcu beraberli eşya ihracında** faturanın e-fatura olarak düzenlenmesi uygulaması **1 Ocak 2017** tarihine ertelenmişti. 2016/173 sayılı sirkülerimizde bilgisini verdiğimiz taslak uygulama kılavuzu sonrasında, bu defa GİB tarafından 3 Kasım 2016 tarihli olarak resmi uygulama kılavuzu yayınlanmıştır.*

***1 Ocak 2017** günü itibariyle **mal ihracı ve yolcu beraberli eşya ihracı** işlemlerinde e-fatura uygulamasının hayata geçmesi nedeniyle mükelleflerin bir an evvel e-fatura sistemlerini kılavuzda açıklanan esaslara uygun hale getirmelerini öneririz.*

454 Sıra No.lı VUK Genel Tebliğinin 3. bölümünde aşağıdaki düzenlemeye yer verilmişti.

“3. İhracat İşlemlerinde e-fatura Uygulaması,

***E-Fatura uygulamasına kayıtlı olan mükelleflerden,** 25/10/1984 tarihli ve 3065 sayılı Katma Değer Vergisi Kanunu'nun 11 inci maddesi kapsamındaki **mal ihracı ve yolcu beraberli eşya ihracı** kapsamında fatura düzenleyecek olanlar, bahsi geçen faturalarını da **1/1/2016 tarihinden itibaren e-fatura olarak düzenleyeceklerdir.** Söz konusu faturaların e-fatura olarak düzenlenmesi ve gönderilmesine ilişkin usul ve esaslar ile uygulamadan yararlanma yöntemleri www.efatura.gov.tr adresinde yayımlanan "e-Fatura Uygulaması Gümrük İşlemleri Kılavuzu"nda ayrıntılı olarak açıklanacaktır.”*

461 Sıra No.lı VUK Genel Tebliği ile, e-fatura uygulamasına kayıtlı mükellefler için **ihracat işlemlerinde e-fatura zorunluluğu 01.01.2017 tarihine ertelenmişti.**

[29.09.2016 tarih ve 2016/173](#) sayılı sirkülerimizde “İhracat İşlemlerinde E-fatura Uygulaması”na ilişkin “E-Fatura Gümrük İşlemleri Kılavuzu” taslağı hakkında bilgilendirme yapılmıştı.

Bu kez www.efatura.gov.tr internet sitesinde **“E-Fatura Uygulaması Gümrük İşlemleri Kılavuzu”** yayınlanmıştır.

Söz konusu kılavuz, elektronik fatura uygulamasında **ihracat faturalarını ve yolcu beraberli eşya ihracı** (*Türkiye'de ikamet etmeyenlere KDV hesaplanarak yapılan satışlar*) **faturalarını e-fatura sistemine entegre etmek** isteyenler için uygulamaya ilişkin yazılım geliştirecek birimlerin, teknik konularda ihtiyaç duyabilecekleri bilgileri vermek amacıyla hazırlanmıştır. 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 olmayacaktır.**

Kılavuzda, Gelir İdaresi Başkanlığı Portal yöntemiyle e-fatura düzenleyen mükelleflerden **e-ihracat faturası** düzenleyeceklerin, Gelir İdaresi Başkanlığı Portal sisteminin bu işleyişe uygun olmaması, destek vermeyecek olması ve yeterli teknik kapasiteye sahip olmaması nedenleriyle, uygulamada sorun ve sıkıntı yaşanmaması için en kısa sürede alternatif yöntemlere (özel entegratör kullanımı ya da kendi bilgi işlem sistemlerini e-faturaya entegre edilmesi /entegrasyon) geçmeleri gerektiği tavsiye edilmektedir.

Kılavuzda ihracat ve yolcu beraberli eşya ihracı faturalarının elektronik olarak e-fatura sistemindeki işleyişi ve iş akışı açıklanmakta olup, yolcu beraberli eşya ihracı faturasında olması gereken ek bilgiler ve kurallar yer almaktadır.

Saygılarımızla,

**DENGE İSTANBUL YEMİNLİ
MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

EK:

E-Fatura Uygulaması Gümrük İşlemleri Kılavuzu

(*) Sirkülerlerimizde yer verilen açıklamalar sadece bilgilendirme amaçlıdır. Tereddüt edilen hususlarda kesin işlem tesis etmeden önce konusunda uzman bir danışmandan görüş ve destek alınması tavsiyemiz olup; sadece sirkülerlerimizdeki açıklamalar dayanak gösterilerek yapılacak işlemler sonucunda doğacak zararlardan müşavirliğimiz sorumlu olmayacaktır.

(**) Sirkülerlerimiz hakkında görüş, eleştiri ve sorularınız için aşağıda bilgileri yer alan uzmanlarımıza yazabilirsiniz.

Erkan YETKİNER

YMM

Mazars/Denge, Ortak

eyetkiner@mazarsdenge.com.tr

Güray ÖĞREDİK

SMMM

Mazars/Denge, Direktör

gogredik@mazarsdenge.com.tr



e-FATURA UYGULAMASI GÜMRÜK İŞLEMLERİ KILAVUZU

3 Kasım 2016

ANKARA

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

Versiyon	Yayım Tarihi	Eklenen/Silinen/Değişen Bölüm	Açıklama
1.0	03.11.2016	-	Kılavuzun ilk yayınlanma zamanı

İÇİNDEKİLER

1- TANIMLAR VE KISALTMALAR.....	5
2- GİRİŞ.....	7
3- İHRACAT FATURASI	7
3.1- İHRACAT FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER.....	7
3.1.1- FATURA DÜZENLEYEN	8
3.1.2- GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI	9
3.1.3- MERKEZ.....	9
3.1.4- ALICI KURUM	10
3.2- FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI.....	11
3.2.1- FATURA FORMATI.....	11
3.2.2- UYGULAMA YANITI FORMATI	12
3.3- SENARYOLAR.....	13
3.4- ZARF YAPISI	15
4- YOLCU BERABERİ EŞYA İHRACI FATURASI	17
4.1- YOLCU BERABERİ EŞYA İHRACI FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER.....	17
4.1.1- FATURA DÜZENLEYEN	18
4.1.2- GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI	19
4.1.3- MERKEZ.....	20
4.1.4- YETKİLİ ARACI KURUM	21
4.1.5- TÜRKİYE'DE İKAMET ETMEYEN YOLCU.....	21
4.2- FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI	21
4.2.1- FATURA FORMATI.....	21
4.2.2- UYGULAMA YANITI FORMATI	23
4.3- ZARF YAPISI.....	25

1- TANIMLAR VE KISALTMALAR

Başkanlık	:	T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı
e-Fatura	:	Elektronik Fatura
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 ađ 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 belirtimlerinin birlikte çalışabilmesini sağlayan endüstri konsorsiyumu
WS-I Basic Profile	:	SOAP, WSDL, UDDI gibi temel web servis belirtimlerinin 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.

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

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.

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 beraberliği eşya faturasına ilk etapta destek veremeyeceğinden (Portal yönteminde yükleme modülü ile İhracat ve yolcu beraberliği eşya ihracında e-Fatura düzenlenmesinde 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.

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.

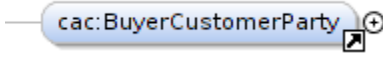
3.2- FATURA VE UYGULAMA YANITI FORMATI

3.2.1- FATURA FORMATI

E-Fatura UBL TR 1.2 temel standardından farklı "İhracat Faturası"nda bulunması gereken bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Fatura bilgilerinde ProfileID: IHRACAT girilmelidir.

AccountingCustomer Party	Alıcı/İnceleyen Gümrük
Diagram	
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> <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> <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.</p> <p>Postal Adres: Alıcının adres bilgileri</p> <p>PartyName/Name: Alıcı kurumun ünvanı</p> <p>Party/PartyTaxScheme/RegistrationName: İlgili ülkedeki kurumun resmi ünvanı</p> <p>Party/PartyTaxScheme/CompanyID: İlgili ülkedeki kurumun vergi kayıt kodu</p> <p>Party/PartyTaxScheme/TaxScheme/ID: VAT değeri girilecektir.</p> <p>Party/PartyTaxScheme/TaxScheme/TaxTypeCode: VAT değeri girilecektir.</p>
Örnek	<pre> <cac:BuyerCustomerParty> <cac:Party> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="PARTYTYPE">EXPORT</cbc:ID> </cac:PartyIdentification> <cac:PartyName> <cbc:Name>İthalat yapan yabancı kurumun ünvanı</cbc:Name> <cac:PostalAddress> <cbc:CitySubdivisionName/> <cbc:CityName>İthalat yapan yabancı kurumun ili</cbc:CityName> <cac:Country> <cbc:Name>İthalat yapan yabancı kurumun ülkesi</cbc:Name> </cac:Country> </cac:PostalAddress> <cac:PartyTaxScheme> <cbc:RegistrationName>Farthing Purchasing Consortium</cbc:RegistrationName> <cbc:CompanyID>175 269 2355</cbc:CompanyID> <cac:TaxScheme> <cbc:ID>VAT</cbc:ID> <cbc:TaxTypeCode>VAT</cbc:TaxTypeCode> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:Party> </cac:BuyerCustomerParty> </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: İHRACAT** 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 gerçekleştikten sonra uygun görölürse 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 çıkacağının 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 yanıtını ihracatın gerçekleşmesi ile birlikte dönecektir.

NOT: İhracat işlemlerinde e-Fatura uygulaması kapsamında bir fatura sadece bir GÇB'ye 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;

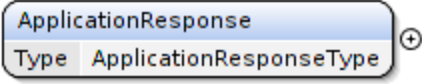
Eylem: GTB tarafından **Red Uygulama Yanıtı** dönülecek, bu yanıt üzerine mükellef yeni bir fatura düzenleyerek tekrar gönderecektir.

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
Diagram	
Kardinalite	Zorunlu (1)
Açıklama	GTB tarafından ihracat yapan firmaya gidecek uygulama yanıtı bilgilerini içerir.
Kullanım	<p>ProfileID: IHRACAT girilmelidir. Note: Seçimli. Onaylanan fatura bilgileri özeti SenderParty: GTB bilgileri SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine1460415308 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: ihracat yapan kurum bilgileri DocumentResponse/Response/ResponseCode: KABUL/RED değeri olacaktır. Zorunlu. DocumentResponse/DocumentReference/DocumentTypeCode: INVOICE değeri olacaktır.</p>
Örnek	<pre><?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?> <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 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"> <ext:UBLExtensions> <ext:UBLExtension> <ext:ExtensionContent> imza alanları olacaktır. </ext:ExtensionContent> </ext:UBLExtension> </ext:UBLExtensions> <cbc:UBLVersionID>2.1</cbc:UBLVersionID> <cbc:CustomizationID>TR1.2</cbc:CustomizationID> <cbc:ProfileID>IHRACAT</cbc:ProfileID> <cbc:ID>GIB200900000002</cbc:ID> <cbc:UUID>c9ad1370-3581-11de-b418-0800200c9a66</cbc:UUID> <cbc:IssueDate>2009-01-06</cbc:IssueDate> <cbc:IssueTime>14:42:00</cbc:IssueTime> <cac:SenderParty></pre>

	<pre> <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: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> <cac:TaxScheme> <cbc:Name>Ulus</cbc:Name> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> </cac:SenderParty> <cac:ReceiverParty> <cbc:WebsiteURI>http://www.aaa.com.tr/</cbc:WebsiteURI> <cac:PartyIdentification> <cbc:ID schemeID="VKN">1288331521</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:ReferencID>12345678910</cbc:ReferencID> <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>2009-01-05</cbc:IssueDate> <cbc:DocumentTypeCode>INVOICE</cbc:DocumentTypeCode> <cbc:DocumentType>INVOICE</cbc:DocumentType> </cac:DocumentReference> </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>
```

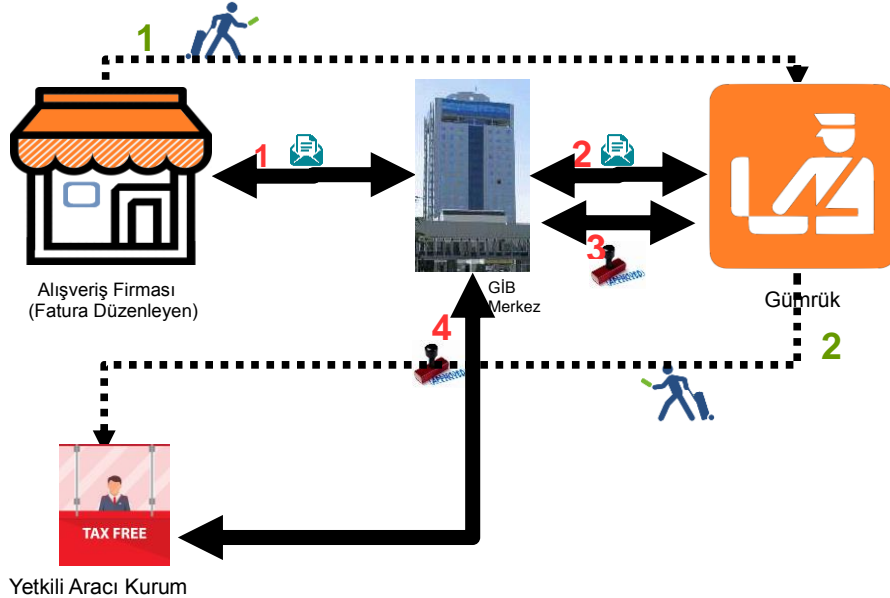
4- YOLCU BERABERİ EŞYA İHRACI FATURASI

4.1- YOLCU BERABERİ EŞYA İHRACI FATURASININ İŞ AKIŞI VE ROLLER

- Yolcu beraberli 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 beraberli 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 beraberli 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 beraberli 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 beraberli 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) ile aracı kurumlar arasında; iptal/iade edilen ürünlere ait faturaların yetki verilmiş aracı kurumlar tarafından iadesinin yapılmasını engellemek ve haksız yere KDV iadesi yapılmasının önüne geçilmesini sağlamak bakımından; çevrimiçi ve gerçek zamanlı bir bağlantı bulunmalıdır. Bağlantı metodunun ve yönteminin seçimi aracı kurum ile mağaza arasında serbestçe belirlenebilecektir.

- 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 bulundurulur. 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 çıktıklarına veya e-Fatura muhteviyatını ihtiva eden belge üzerine satıcı tarafından kaşe ve imza tatbik edilmesi gerekmektedir.

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 çıktıklarını kaşe ile onaylayıp sistem tekrar çalışır duruma geldiğinde sistem üzerinden fatura 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 göre 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 temel standardından farklı olarak yolcu beraberliği eşya faturasında bulunması gereken bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Fatura bilgilerinde **ProfileID**: YOLCUBERABERFATURA 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> <cac: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></pre>

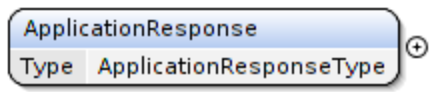
	<pre> <cac:PostalAddress> <cbc:Room/> <cbc:StreetName>Üniversiteler Mahallesi Dumlupınar Bulvarı</cbc:StreetName> <cbc:BuildingName/> <cbc:BuildingNumber>151</cbc:BuildingNumber> <cbc:CitySubdivisionName>Çankaya</cbc:CitySubdivisionName> <cbc:CityName>Ankara</cbc:CityName> <cbc:PostalZone/> <cbc:Region/> <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	Turist Bilgileri
Diyagram	
Kardinalite	Zorunlu (1)
Açıklama	Bu elemanda alışverişini 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 1111-11-11 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 yanlılıkla gönderilen fatura zarfları otomatik reddedilebilir.</p> <p>PartyName/Name: Aracı kurumun unvanı.</p> <p>Postal Adres: Aracı kurumun adres bilgileri</p>	
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>	

4.2.2- UYGULAMA YANITI FORMATI

Gümrük memuru tarafından faturanın onaylanmasının ardından aracı kuruma gidecek uygulama yanıtı UBL TR 1.2 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.</p> <p>Note: Seçimli. Onaylanan fatura bilgileri özeti</p> <p>SenderParty: Onaylayan bilgileri</p> <p>SenderParty/EndpointID: Gümrük Çıkış Kapı no. Zorunlu</p> <p>SenderParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak değerine 1460415308 vergi kimlik numarası yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>PartyName/Name: GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI BİLGİ İŞLEM DAİRESİ BAŞKANLIĞI yazılacaktır.</p> <p>PartyTaxScheme/TaxScheme/Name: Ulus değeri girilecektir.</p> <p>Postal Adres: Gümrük Ve Ticaret Bakanlığı adres bilgileri</p> <p>ReceiverParty: Aracı kurum bilgileri</p>	

	<p>ReceiverParty/PartyIdentification/ID: schemeID niteliği VKN yazılarak fatura belirtilen aracı kurumun vergi numarası yazılacaktır. Zorunlu</p> <p>ReceiverParty/PostalAddress: Fatura belirtilen aracı kurumun adresi</p> <p>DocumentResponse/Response/ResponseCode: GUMRUKONAY değeri olacaktır. Zorunlu.</p> <p>DocumentResponse/DocumentReference/DocumentTypeCode: INVOICE değeri olacaktır.</p> <p>DocumentResponse/DocumentReference/Attachment/EmbeddedDocumentBinaryObject: mimeCode="application/zip" encodingCode="Base64" characterSetCode="UTF-8" filename=FATURA_NUMARASI(UUID).zip</p> <p>nitelik değerleri ile birlikte ilgili zip formatında yolcu beraber eşya faturanın base64 hali bulunacaktır.</p> <p>DocumentResponse/LineResponse/ResponseCode: GUMRUKONAY değeri olacaktır.</p>
<p>Örnek</p>	<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:GIB201500000181</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> <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>Alındı</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 eşya 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> </pre>

	<pre><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>
--	--

4.3- 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 istemiyorlarsa bu etiketlerin [urn:mail:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr](mailto:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr) olarak tanımlanması uygun olacaktır. Bu şekilde tanım yapıldığında bu etikete yanlışlıkla gönderilen fatura zarfları sistem yanıtıyla otomatik reddilebilir. Uygulama yanıtları için de birden fazla özel entegratör kullanacaklarsa [urn:mail:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr](mailto:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr) etiket formatındaki [sirketkisaad.com.tr](mailto:yolcuberaberpk@sirketkisaad.com.tr) kısmını çeşitlendirerek yapabilirler.