

İHRACAT KDV İADE RAPORU

Versiyon : 3.6.8.10 ve üstü

İlgili Programlar : İhracat Modülü içeren Ticari Setler ve Bumerang

Tarih : 25.05.2010

Doküman Seviyesi (1 – 5) : 3 (Tecrübeli Kullanıcı)

GİRİŞ

Derece Yazılım tarafından geliştirilen PARALOG® Ticari Setleri ve Bumerang Entegre sistemi, ihracat işlemlerinde başarıyla kullanılmaktadır. İhracat ile birlikte üretim fonksiyonlarını da kullanan işletmelerde üretilerek ihraç edilen mallar için KDV iade raporu almak üzere yeni bir düzenek geliştirilmiştir. Bu yeni düzenek, standart raporlardan farklı olarak belli kurallar çerçevesinde bir dizi analizin çalıştırılması ve katmanlı pek çok sorgulama sonucunda elde edilmektedir.

İhracat KDV İade Raporu, hazırlanış biçimi ile aslında sıradan bir rapor değildir. Bu nedenle de bir modül olarak tasarlanmıştır. Üretim ve ihracat fonksiyonlarını içeren bir ticari paket kullanılıyor olsa dahi **İhracat KDV İade Raporu**'nu alabilmek için bu adı taşıyan modülün de ayrıca lisanslanması gerekmektedir.

Bu yeni düzeneğin getirdiği olanaklardan yararlanmaya başlamak üzere öncelikle **KDV İade Raporu** modülü için lisans başvurusunda bulunulur ve lisanslama işlemi sonrası verilecek anahtarlar, programda ilgili adıma girilir.

NOT: Modül lisanslama işlemleri için yazılım destek hizmeti aldığınız iş ortağımızla irtibat kurunuz.

ÖN BİLGİLER

Bir işletme aldığı hammadde ve malzemeler üzerinde üretime yönelik çeşitli işlemler veya kapsamlı operasyonlar yürütüp daha sonra bu nihai mamulü ihraç ediyor ise iç piyasadan temin ettiği ve alım sırasında KDV ödediği her türlü hammadde ve malzeme için KDV iadesi talep etme hakkına sahiptir. Çünkü ihraç edilen ürünler için yurtdışındaki müşteriden KDV tahsil edilmesi söz konusu olmadığından (ihracat işlemlerinde KDV uygulaması yoktur) alım sırasında tedarikçiye ödemiş olduğu belli oranlardaki KDV nedeniyle vergisel açıdan alacaklı duruma gelmektedir.

Alacağın doğabilmesi için, üretilen mamullerin (ya da yarı mamul de olabilir) üretim reçetelerinde geçen hammadde ve malzemelerin alımı sırasında belli oranlarda KDV ödenmiş olması (bu manada ihraç kaydıyla alımlar bu kapsam dışındadır) ve bu tedarik işlemlerine ait faturaları beyan etmesi gerekmektedir.

Bir işletme, ürettiği tüm malları ihraç ediyor, başka bir deyişle sadece dış piyasaya çalışıyor ise bu işletmenin tedarik ettiği tüm hammadde ve malzemeler KDV İade Raporu'na alınabilir niteliktedir ve böyle bir işletmede söz konusu raporun elde edilmesi kolaydır. Ancak hem iç hem de dış piyasada müşterileri bulunan ve ürettiği malların sadece belli

bir kısmını ihraç eden işletmelerde durum biraz daha zordur ve bu işlemi el yordamıyla yürütmek için çok sayıda faturanın her bir kaleminin titizlikle incelenmesi gerekir.

Bu inceleme ve ayıklama sürecinde en büyük sorun hangi faturadaki hammadde/malzemenin ne kadarının ihraç edilen ürünler için kullanılmış olabileceğinin hem miktar hem de zaman açısından tespit edilmesidir. Bu süreç farklı modellerde farklı zorluk dereceleriyle ortaya çıkar. Aşağıda, üretim yapan işletme modelleri ve bu modellerde uygulanabilecek yöntemler incelenmiştir.

NEDEN SONUÇ İLİŞKİSİNE DAYALI ÇÖZÜMLER

İhraç edilmek üzere üretilen ürünler için sipariş miktarı kadar izole alım yapılması

Bu yöntem, yurtiçi piyasada satılmak üzere üretilen mamuller ile ihraç ürünlerinin kesin bir ayrıma tabi tutulmasını ve sanki aynı çatı altında iki farklı işletme faaliyet sürdürüyormuşçasına tüm üretim ve tedarik süreçlerinin iç ve dış piyasa açısından birbirinden bağımsız yürütülmesini gerektirir. Satınalma sürecinde hem iç hem de dış piyasaya satılacak mamullerin üretimi için toplu hammadde ve malzeme alımı yapılmaz; iç piyasaya üretim için planlanan bir hammadde veya malzeme dış piyasa mamulleri için harcanmaz. Bu ideal koşulların sağlanması durumunda hangi alım faturasındaki malların hangi sipariş için (yurtiçi/yurtdışı) kesin olarak bilinir ve bu faturalardaki hammadde ve malzemelerin ne zaman üretim hattına çıktığı da yüksek bir doğruluk oranı ile tespit edilebilir.

Alım faturalarında geçen hammaddelerin hangi mamullerin üretiminde kullanıldıklarının elle işaretlemesi

Üretim yapılan bir işletmede her bir mamul birbirinden çok farklı hammaddelerden yapılıyor ve hangi faturadaki hammaddenin hangi mamul için sarf edilmiş olacağı kolayca ayırt edilebiliyorsa bu durumda miktarlara ve fatura tarihlerine dikkat edilerek KDV iade talebinde bulunulabilir.

Hem iç hem dış piyasada üretilen ürünler için yapılan karma alım belgelerini miktarsal olarak ayırt etme

Bir alım faturasındaki hammadde ve malzemenin hangi malın üretiminde kullanılacağı çoğu kez önceden bilinmemektedir. Özellikle bu hammaddenin kullanılabileceği mamullerin hem iç hem de dış piyasada satışa sunulabiliyor olması belirsizliği artırmaktadır. Stoka üretim adı verilen ve önceden alıcısı bilinmeyen mamullerin üretimi de söz konusu ise KDV iade raporu için tümevarım yöntemi (Alım faturalarından yola çıkarak hangi mamullerde kullanıldığını tespit etmek ve bu çerçevede İhracat KDV iade raporu düzenlemek) başvurulması gereken bir yoldur.

SONUÇTAN NEDENİ TESPİT ETMEK

Yukarıda bahsedilen senaryoların tümüne uyarlanabilir nitelikteki tek çözüm sonuçtan (ihraç edilen mal miktarı) nedene (bu mallar için sarf edilen hammadde ve malzeme alımları) doğru gitmektir.

Derece Yazılım, bu konuyla ilgili çözümünde aşağıda belirtilen yöntemleri kullanmaktadır.

BELGE ARAŞTIRMA

- Belli bir dönem içinde yapılan ihracatlar incelenir ve ihraç edilen mallar ile bu malların miktarları kümülatif olarak tespit edilir.
- İhracata konu olan mamullerin üretim formülleri (mamul reçeteleri) tek tek incelenir ve ne kadar yarı mamul, malzeme ve hammadde sarf edilmesi gerektiği ortaya çıkarılır.
- Her bir hammadde ve malzeme miktarlarının toplamını karşılayıncaya kadar ihracat tarihinden geriye doğru tüm alım hareketlerinin izi sürülür.
- Uygun yapıda birden çok alım belgesine rastlanırsa, öncelikli olarak ihracat tarihine yakın (özellikle aynı ay içinde olmasına dikkat edilmektedir) olan alımlar seçilir.
- Bulunan belgedeki hammadde ve malzemelerin KDV matrahları öğrenilir.
- Kullanılan hammadde ve malzemeyi karşılayan miktar bulunur ve bu miktarın KDV'si otomatik olarak hesaplanır.

- Bulunan bu tutar ve diğer belgelerden elde edilecek KDV'ler toplamı, ihraç edilen ürünler için iadeye esas KDV'yi oluşturur.
- Bu dönem içinde ilgili hammadde veya malzemelerin alımına ilişkin bir belge bulunamazsa, dönem başı açılış miktarları gözden geçirilir ve arandığı alım hareketinin bir önceki döneme ait olup olmadığına bakılır.

NOT: Her yılsonunda yapılan devir işlemi sırasında o yıla ait tüm hareketlerin bir özeti elde edilir ve dönem sonu kapanış değerleri ve aynı zamanda bir sonraki yıla devredilecek değerler belirlenir. Belirlenen bu miktar ve tutarlar kapanış ve açılış fişleri şeklinde her iki veritabanına da işlenir. Son maddede belirtilen dönem başı açılış miktarları, bir önceki dönemden bu döneme devreden toplam miktarlardır. Bu bir özet bilgidir ve açılış değerlerinin bir önceki döneme ait hangi belgelerle ilişkili olduğunu kapsamaz.

- Belirlenen KDV, Genel KDV oranından yüksek olamaz. Genel KDV oranı, vergi parametrelerinde tanımlanmıştır ve bu oran ihraç edilen ürünler için iade talebinde bulunulabilecek maksimum KDV oranını belirtir.
- Eğer bu aşamada bir KDV sınırlaması söz konusu ise sınırı aşan kısım, o mamulün yapımında kullanılan hammadde ve malzemelere dağıtılır.
- Sınırı aşanların dağıtımı yapıldıktan sonra azaltılacak KDV değerleri bulunmuş olur. Bu değerler toplanır ve ilgili hammadde/malzemeler bazında azaltılacak KDV değerleri elde edilir.
- Malzemenin alımlarına bakılır. İhracat tarihine en yakın olanından başlanır ve geriye doğru KDV azaltımı yapılır.
- Bu işlem sonucunda, ihraç edilen ürünlere ait 'Yüklenen KDV' ile alım belgelerinden iadeye konu olan KDV toplamları tutarlı hale gelir.

ÜRETİM HAREKETLERİNİN ANALİZİ

Üretim hareketlerine bakarken şu kurallar uygulanır.

- Öncelikle ihracat dönemi içindeki üretilere bakılır.
- Arama yapılan dönemde yeterli üretim yoksa önceki dönemlere doğru üretimler araştırılır.
- Daima ay ay geriye doğru araştırma yapılır. Bir ayın üretimleri tümüyle kullanılmadan önceki aya bakılmaz.
- Bir aydaki mamul üretiminde yarı mamul kullanılmış ise yarı mamul için o ay veya önceki aylara bakılır. İhracat dönemini aşmasa dahi sonraki aydan bekleyen yarı mamul miktarı göz önüne alınmaz (Bu konuda ayrıca örnek verildi).
- Bir yarı mamul, başka yarı mamullerden oluşmuş ise her seferinde derinlemesine alta doğru inerek o ay ve önceki aylarda yarı mamul üretimine bakılır.
- Mamul ve/veya yarı mamullerde kullanılan malzemeler "mamul açısından ihracat için gereken miktarı aşmayacak şekilde" rapora alınır.

ÖRNEK

Yarı mamullerin sonraki aydan bekleyenlerin göz önüne alınmaması ile ilgili örnek:

Aralık ayında 60 Ad Masa ve 90 Ad Masa Tablası üretimi olsun.

Kasım ayında 15 Ad Masa 4 Ad Masa Tablası olsun.

Aralık'ta 100 Ad Masa ihracatı yapılsın.

Aralık ayında 60 Ad masa karşılandı, bunun için 60 masa tablası gerekir ve karşılandı, 30 Ad üretilmiş kullanılmayan var.

İhracat için miktar yetersizdir Kasım'da 100-60 => 40 Ad araştırılmalı.

Kasım ayında sadece 15 Ad masa var. 15 Ad Masa tablası gerekir ama yetersiz. Sadece 4 Ad var.

Oysa Aralık ayından kalan 30 Ad masa tablası vardı.

Bu rakamın kullanılmaması gerekir. Çünkü Kasım'da üretilen masanın tablası Aralık'ta üretilemez.

Bu yüzden sadece 4 Ad tabla daha alınarak toplam 60 Ad + 4 Ad => 64 Ad masa tablası kullanılmış kabul edilir.

Rapora 64 Masa tablasına ait malzemeler yazılır.

RAPORDA ÜRETİME GÖRE HESAP İSTENİRSE

- Satılan mamulun satış miktarı yanısıra 'üretim miktarı' da gösterilir.
- Üretim Maliyet Muhasebesi varsa 'GÜG' (Genel Üretim Gideri) payı ayrıca gösterilir.

ALIM HAREKETLERİNE BAKILIRKEN UYGULANAN KURALLAR

Alım hareketlerine bakılırken şu kural uygulanır:

- En önce son ihracat dönemindeki alımlara bakılır, yetersiz ise geriye doğru aylara sıra ile bakılır.
- Bir ay içinde 'nakliye' gibi miktarsız masraf yüklemesi varsa o ay için en son olarak bakılır, daha önce miktar olan alım bedellerine bakılır.
- Ay içindeki Miktarlı Alımlardan fiyatı en yüksek olan en öncelikli olarak harcanır.

Ürün kod, grup aralığı sadece test amaçlıdır.

Çok geniş tablo oluşturmadan birkaç ürün için oluşacak tabloyu irdelemek için kullanılabilir.

e-Beyanname

- "e-Beyanname için Kesinleştir" seçimi ile raporlanan Alım faturaları saklanır.
- Bu saklanan bilgilerden "Vergi Dairesi" ve "e-Beyanname" için bazı çıktılar alınır.
- Bu bilgiler İYKR-İhracat Kdv İade Raporu adından alınır.
- Buradan alınan bilgiler 'Kdv Beyannamesi' ekinde Maliye e-Beyanname programında yüklenebilir.
- MBB-Beyanname Listesi adımıında 'Kdv Beyannamesi' Hesaplama işlemi seçilir.
- Hesaplama ekranında 'Ek Bilgiler' butonu ile Ekler tablosu açılır.
- 'Yüklenilen Kdv Yükle' butonu ile Ön Muhasebe'de e-Beyanname için kesinleştirilen alımlar bu tabloya alınır.
- 'Ek Bilgiler' kaydedilir ve Beyanname bilinen şekilde e-Beyanname programına yüklenir.

HIZLI TUR

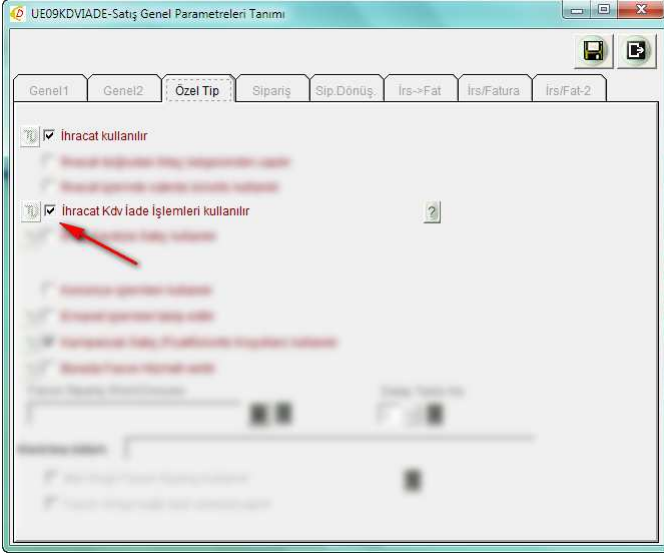
İhracat KDV İade Raporu alınabilmesi için kullanılan **PARALOG®** paketinde ihracat ve üretim modüllerine ait çeşitli hareket kayıtları girilmiş, ihraç edilen ürünlerin hammadde ve malzemelerine ait (ihracat tarihi öncesine ait) uygun alım belgeleri bulunmalıdır.

PARAMETRE'NİN AÇILMASI



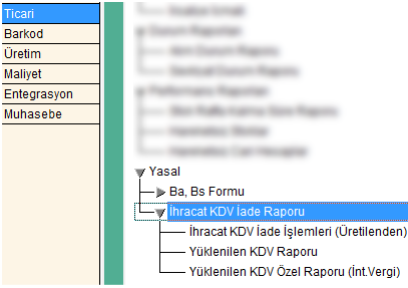
Özel Tip sekmesine geçilir.

İhracat KDV İade İşlemleri Kullanılır seçeneği işaretlenir.



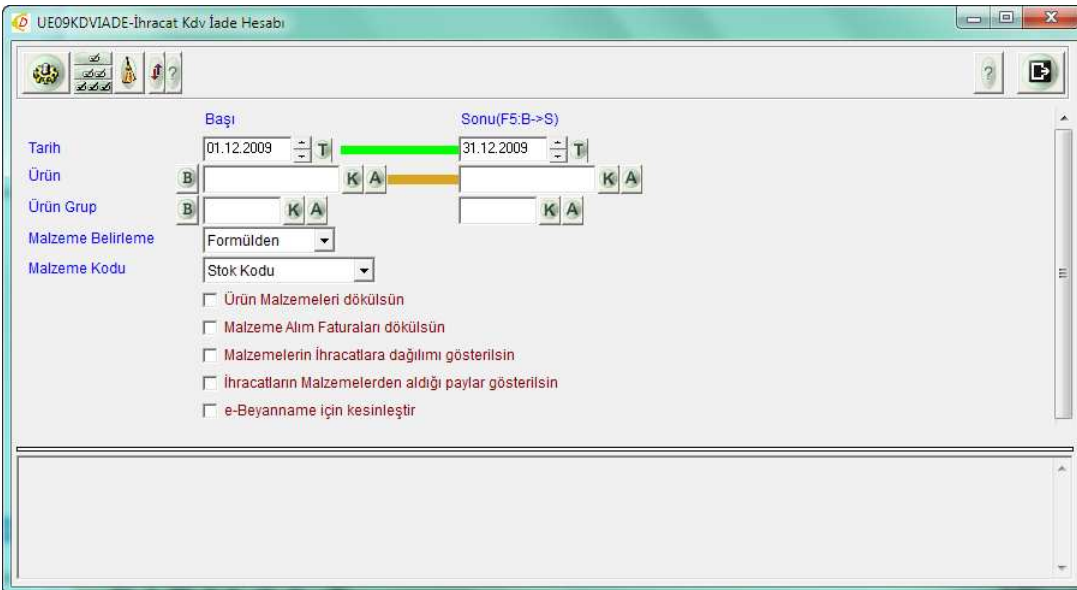
Bu bir ücretli modüldür ve lisanslama gerektirir.

Devreye Giren Adımlar



Ticari/Yasal/İhracat KDV İade Raporu menü adımı ve beraberindeki adımlar devreye girer.

İhracat KDV İade İşlemleri (Üretilenden)



Ekrana çıktı olarak alındığında aşağıdakine benzer bir rapor elde edilir.

İhraç Edilenler								
Genel Kdv % 18								
Ürün	Ürün Adı	Br	İhrac.Miktarı	İhracat Dv.Bedeli	İhracat Bedeli	Alım Yük. (Hesaplanan)	Gen.Oran Kdv Sınırı	Alım Yük. Kdv İadesi
M100	5 Kg peynir	AD	200	2.200,00	4.926,00	120,44	886,68	120,44
M200	17 Kg Peynir	AD	300	19.200,00	42.987,00	635,10	7.737,66	635,10
PEY	Ham Peynir	KG	120,000	12,00	26,40	13,33	4,75	4,75
	** Genel Üretim Gideri **	TL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					47.939,40	768,87		760,29

Rapordan tekrar geri dönüldüğünde seçimler ekranının alt kısmında, eksik olan malzemelerle ilgili bilgi gelir.

UE09KDVIAD-İhracat Kdv İade Hesabı

Başı: 01.12.2009 Sonu(F5:B->S): 31.12.2009

Tarih: 01.12.2009

Ürün: [B] [K] [A] [K] [A]

Ürün Grup: [B] [K] [A] [K] [A]

Malzeme Belirleme: Formülden

Malzeme Kodu: Stok Kodu

Ürün Malzemeleri dökülsün

Malzeme Alım Faturaları dökülsün

Malzemelerin İhracatlara dağılımı gösterilsin

İhracatların Malzemelerden aldığı paylar gösterilsin

e-Beyanname için kesinleştir

(KUT3) Yeni kutu - 5 kg: Alım miktarı 200 AD kadar yetersiz
(KUT2) 17 Kg Teneke: Alım miktarı 120 AD kadar yetersiz

Bu rapor daha da ayrıntılı olarak alınacak ise ilgili onay kutuları işaretlenebilir.

İhraç Edilenler								
Genel Kdv % 18								
Ürün	Ürün Adı	Br	İhrac.Miktarı	İhracat Dv.Bedeli	İhracat Bedeli	Alım Yük. (Hesaplanan)	Gen.Oran Kdv Sınırı	Alım Yük. Kdv İadesi
M100	5 Kg peynir	AD	200	2.200,00	4.926,00	120,44	886,68	120,44
	Malzeme	Malzeme Adı	Br	Gerek. Mik.	Alım Miktarı	Alım Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
	KUT3	Yeni kutu - 5 kg	AD	200	0	0,00	0,00	Alım Yetersiz
	SUT	Süt	KG	975,293	975,293	94,52	94,52	
	TUZ	Tuz	KG	8,001	8,001	5,76	5,76	
	MAYA	Maya	KG	16,000	16,000	20,16	20,16	
M200	17 Kg Peynir	AD	300	19.200,00	42.987,00	635,10	7.737,66	635,10
	Malzeme	Malzeme Adı	Br	Gerek. Mik.	Alım Miktarı	Alım Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
	KUT2	17 Kg Teneke	AD	300	180	56,52	56,52	Alım Yetersiz
	SUT	Süt	KG	4.977,572	4.977,572	463,17	463,17	
	TUZ	Tuz	KG	40,821	40,821	33,31	33,31	
	MAYA	Maya	KG	81,600	81,600	82,10	82,10	
PEY	Ham Peynir	KG	120,000	12,00	26,40	13,33	4,75	4,75
	Malzeme	Malzeme Adı	Br	Gerek. Mik.	Alım Miktarı	Alım Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
	MAYA	Maya	KG	1,920	1,920	1,80	0,64	
	SUT	Süt	KG	121,680	121,680	10,73	3,82	
	TUZ	Tuz	KG	0,979	0,979	0,80	0,29	
	** Genel Üretim Gideri **	TL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					47.939,40	768,87		760,29

Raporun devamı aşağıdaki gibidir:

Hammadde ve Malzemeler								
Malzeme	Malzeme Adı	Br	Gerek.Mik	İhr.Alım Mik.	İhr.Alım Bed.	İhr.Hesap Kdv	Yüklen.Kdv	
KUT2	17 Kg Tenেকে	AD	300	180	314,00	56,52	56,52	Alım Yetersiz
	Malzeme	Malzeme Adı	Malz.Alım Mik.	Malz.AL.Kdv	Yüklen.Kdv			
	M200	17 Kg Peynir	180	56,52	56,52			
KUT3	Yeni kutu - 5 kg	AD	200	0	0,00	0,00	0,00	Alım Yetersiz
MAYA	Maya	KG	99,520	99,520	578,10	104,06	102,90	
	Malzeme	Malzeme Adı	Malz.Alım Mik.	Malz.AL.Kdv	Yüklen.Kdv			
	M100	5 Kg peynir	16,000	20,16	20,16			
	M200	17 Kg Peynir	81,600	82,10	82,10			
	PEY	Ham Peynir	1,920	1,80	0,64			
SUT	Süt	KG	6.074,545	6.074,545	3.157,87	568,42	561,51	
	Malzeme	Malzeme Adı	Malz.Alım Mik.	Malz.AL.Kdv	Yüklen.Kdv			
	M100	5 Kg peynir	975,293	94,52	94,52			
	M200	17 Kg Peynir	4.977,572	463,17	463,17			
	PEY	Ham Peynir	121,680	10,73	3,82			
TUZ	Tuz	KG	49,801	49,801	221,49	39,87	39,36	
	Malzeme	Malzeme Adı	Malz.Alım Mik.	Malz.AL.Kdv	Yüklen.Kdv			
	M100	5 Kg peynir	8,001	5,76	5,76			
	M200	17 Kg Peynir	40,821	33,31	33,31			
	PEY	Ham Peynir	0,979	0,80	0,29			
						4.271,46	768,87	760,29

Raporun son bölümünde ilgili malzeme faturalarına ait detaylar gösterilir:

Malzeme Faturaları												
Malzeme	KUT2	17 Kg Tenেকে			AD							
Tarih	Fiş No	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alım Miktarı	Fiyat	Alım Bedeli	Alım Kdv	İhr.Hes.Mik.	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv
25.12.2009	66 s1	satıcı 1		12345678	70	2,40	168,00	30,24	70	168,00	30,24	30,24
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			10	1,60	16,00	2,88	10	16,00	2,88	2,88
31.10.2009	78 s1	satıcı 1		12345678	100	1,30	130,00	23,40	100	130,00	23,40	23,40
					180		314,00	56,52	180	314,00	56,52	56,52
Malzeme	MAYA	Maya			KG							
Tarih	Fiş No	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alım Miktarı	Fiyat	Alım Bedeli	Alım Kdv	İhr.Hes.Mik.	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			17,000	7,00	119,00	21,42	17,000	119,00	21,42	21,42
01.12.2009	32 s1	satıcı 1		12345678	20,000	6,70	134,00	24,12	20,000	134,00	24,12	24,12
25.12.2009	66 s1	satıcı 1		12345678	75,000	5,20	390,00	70,20	62,520	325,10	58,52	57,36
					112,000		643,00	115,74	99,520	578,10	104,06	102,90
Malzeme	SUT	Süt			KG							
Tarih	Fiş No	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alım Miktarı	Fiyat	Alım Bedeli	Alım Kdv	İhr.Hes.Mik.	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv
01.12.2009	32 s1	satıcı 1		12345678	35,000	0,62	21,70	3,91	35,000	21,70	3,91	3,91
16.12.2009	88 s1	satıcı 1		12345678	50,000	0,61	30,50	5,49	50,000	30,50	5,49	5,49
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			20,000	0,58	11,60	2,09	20,000	11,60	2,09	2,09
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			20,000	0,58	11,60	2,09	20,000	11,60	2,09	2,09
25.12.2009	66 s1	satıcı 1		12345678	1.950,000	0,53	1.033,50	186,03	1.950,000	1.033,50	186,03	186,03
31.10.2009	78 s1	satıcı 1		12345678	700,000	0,62	434,00	78,12	700,000	434,00	78,12	78,12
06.10.2009	17 s1	satıcı 1		12345678	35.000,000	0,49	17.150,00	3.087,00	3.319,545	1.626,57	292,78	285,87
					37.755,000		18.681,30	3.362,64	6.074,545	3.157,87	568,42	561,51
Malzeme	TUZ	Tuz			KG							
Tarih	Fiş No	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alım Miktarı	Fiyat	Alım Bedeli	Alım Kdv	İhr.Hes.Mik.	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			10,000	4,00	40,00	7,20	10,000	40,00	7,20	7,20
31.10.2009	78 s1	satıcı 1		12345678	50,000	4,56	228,00	41,04	39,801	181,49	32,67	32,16
					60,000		268,00	48,24	49,801	221,49	39,87	39,36
							19.906,30	3.583,14		4.271,46	768,87	760,29

Yüklenen KDV Raporu

UE09KDVIADE-Yüklenen Kdv Tablosu

Seçimler Rapor

Başı Sonu(F5:B->S)

Cari Yıl: 2009

Ay No: 12 12

Satıcı: B K A K A

Bölge: B K A K A

Cari Tipi: B K A K A

İYKK-İhracat Kdv İşlemleri (Üreticiden) adınının çıktılardan yararlanır

KDV1 Beyannamesi 'Eklr' kısmı içindir

İki farklı "Yüklenilen KDV Raporu" alınabilir.

- Yüklenilen KDV Tablosu
- İade Hakkı Doğ. İşlem. Yüklenilen KDV Listesi

Yüklenilen KDV Tablosu

Bu raporun çıktısı aşağıdaki gibidir:

Malzeme Faturaları		17 Kg Teneke		AD									
Malzeme	KUT2	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alm Miktarı	Fiyat	Alm Bedeli	Alm Kdv	İhr.Hes.Mik	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
25.12.2009	66 s1	satici 1		12345678	70	2,40	168,00	30,24	70	168,00	30,24	30,24	
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			10	1,60	16,00	2,88	10	16,00	2,88	2,88	
31.10.2009	78 s1	satici 1		12345678	100	1,30	130,00	23,40	100	130,00	23,40	23,40	
					180		314,00	56,52	180	314,00	56,52	56,52	
Malzeme	MAYA	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alm Miktarı	Fiyat	Alm Bedeli	Alm Kdv	İhr.Hes.Mik	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			17,000	7,00	119,00	21,42	17,000	119,00	21,42	21,42	
01.12.2009	32 s1	satici 1		12345678	20,000	6,70	134,00	24,12	20,000	134,00	24,12	24,12	
25.12.2009	66 s1	satici 1		12345678	75,000	5,20	390,00	70,20	62,520	325,10	58,52	57,36	
					112,000		643,00	115,74	99,520	578,10	104,06	102,90	
Malzeme	SUT	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alm Miktarı	Fiyat	Alm Bedeli	Alm Kdv	İhr.Hes.Mik	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
01.12.2009	32 s1	satici 1		12345678	35,000	0,62	21,70	3,91	35,000	21,70	3,91	3,91	
16.12.2009	88 s1	satici 1		12345678	50,000	0,61	30,50	5,49	50,000	30,50	5,49	5,49	
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			20,000	0,58	11,60	2,09	20,000	11,60	2,09	2,09	
25.12.2009	66 s1	satici 1		12345678	1.950,000	0,53	1.033,50	186,03	1.950,000	1.033,50	186,03	186,03	
31.10.2009	78 s1	satici 1		12345678	700,000	0,62	434,00	78,12	700,000	434,00	78,12	78,12	
06.10.2009	17 s1	satici 1		12345678	35,000,000	0,49	17.150,00	3.087,00	3.319,545	1.626,57	292,78	285,87	
					37.755,000		18.681,30	3.362,64	6.074,545	3.157,87	568,42	561,51	
Malzeme	TUZ	Müşteri	Ünvan	Vergi No	Alm Miktarı	Fiyat	Alm Bedeli	Alm Kdv	İhr.Hes.Mik	İhr.Hes.Bedel	İhr.Hes.Kdv	Yüklen.Kdv	
01.12.2009	45 s2	2. satıcı			10,000	4,00	40,00	7,20	10,000	40,00	7,20	7,20	
31.10.2009	78 s1	satici 1		12345678	50,000	4,56	228,00	41,04	39,801	181,49	32,67	32,16	
					60,000		268,00	48,24	49,801	221,49	39,87	39,36	
							19.906,30	3.583,14		4.271,46	768,87	760,29	

İade Hakkı Doğ. İşlem. Yüklenilen KDV Listesi

Rapor çıktısı aşağıdaki gibidir:

Ay No: 12												
İstisna Türü	Fat.Tarih	Fat. No	Ünvan	2. Ünvan	TC Kimlik No	Vergi No	Malzeme Adı	İhracata Esas.Miktarı	İhracata Esas.Bedeli	Yüklenilen Kdv		
11/1-a Mal İhracatı	06.10.2009	17	satici 1			12345678	Süt	3.319,545	1.626,57	285,87		
11/1-a Mal İhracatı	31.10.2009	78	satici 1			12345678	17 Kg Teneke	100	130,00	23,40		
11/1-a Mal İhracatı	31.10.2009	78	satici 1			12345678	Süt	700,000	434,00	78,12		
11/1-a Mal İhracatı	31.10.2009	78	satici 1			12345678	Tuz	39,801	181,49	32,16		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	32	satici 1			12345678	Maya	20,000	134,00	24,12		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	32	satici 1			12345678	Süt	35,000	21,70	3,91		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	45	2. satıcı				17 Kg Teneke	10	16,00	2,88		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	45	2. satıcı				Maya	17,000	119,00	21,42		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	45	2. satıcı				Süt	20,000	11,60	2,09		
11/1-a Mal İhracatı	01.12.2009	45	2. satıcı				Tuz	10,000	40,00	7,20		
11/1-a Mal İhracatı	16.12.2009	88	satici 1			12345678	Süt	50,000	30,50	5,49		
11/1-a Mal İhracatı	25.12.2009	66	satici 1			12345678	17 Kg Teneke	70	168,00	30,24		
11/1-a Mal İhracatı	25.12.2009	66	satici 1			12345678	Maya	62,520	325,10	57,36		
11/1-a Mal İhracatı	25.12.2009	66	satici 1			12345678	Süt	1.950,000	1.033,50	186,03		
									4.271,46	768,87	760,29	

LİSTEDE YER ALAN BİLGİLERİN DOĞRULUĞUNU TAAHHÜT EDER,
HERHANGİ BİR HATANIN TESBİTİ HALİNDE UYGULANACAK MÜEYYİDELERİ KABUL EDERİZ.

NOT: Yüklenilen KDV Raporu, KDV1 Beyannamesi Ekler kısmı içindir.

Yüklenilen KDV Özel Raporu (İnt. Vergi)

Bu adımda internet vergi dairesine aktarılabacak olan Excel çıktısı elde edilebilir. Seçimler ekranı şekilde görüldüğü gibidir.

Dönem: Aralık/2009												
Sıra No	Alış Fat. Tarihi	Alış Fat. Serisi	Alış Fat. Sıra No'su	Satıcının Ad-Soyadı/Ünvanı	Satıcının Vergi Kimlik Numarası / TC Kimlik Numarası	Alınan Mal ve/veya Hizmetin Cinsi	Alınan Mal ve/veya Hizmetin Miktarı	Alış Faturasının KDV Hariç Tutarı	Alış Faturasının KDV'si	Bünyeye Giren Mal ve/veya Hizmetin KDV'si	GGB Tescil No'su	Belgeye İlişkin İfade Hakkı Doğuran İşlem Türü
1	06.10.2009		17	satıcı 1	12345678	Süt	35.000 KG	17.150,00	3.087,00	285,87		
2	31.10.2009		78	satıcı 1	12345678	Süt, Tuz, 17 Kg Teneke	700 KG, 50 KG, 100 AD	792,00	142,56	133,68		
3	01.12.2009		32	satıcı 1	12345678	Maya, Süt	20 KG, 35 KG	155,70	28,03	28,03		
4	16.12.2009		88	satıcı 1	12345678	Süt	50 KG	30,50	5,49	5,49		
5	25.12.2009		66	satıcı 1	12345678	Maya, 17 Kg Teneke, Süt	75 KG, 70 AD, 1.950 KG	1.591,50	286,47	273,63		
6	01.12.2009		45	2. satıcı		Tuz, 17 Kg Teneke, Maya, Süt	10 KG, 10 AD, 17 KG, 20 KG	186,60	33,59	33,59		
										760,29		

Raporda, her farklı birimden stok için satırbaşı yapılmış ve her birimin kendi içinde toplamları alınmıştır.

Raporun Tanımına İlişkin Bilgi

Söz konusu raporun başlıkları, satıra yazılan bilgilerin deseni ve hizalama özellikleri, internet vergi dairesinde bu konuyla ilgili örnek olarak verilen Excel dosyası esas alınarak hazırlanmıştır.

Raporda, her bir alım faturası bir satıra yazılmakta, bu faturanın detaylarında geçen hammadde ve malzemeler ise cinslerine ve birimlerine göre ayrılarak yazılmaktadır.

Excel formatındaki örneğe bakılarak hazırlanan bu raporda her birimin karşısına o birime ait miktar yazılmakta ve aynı hücre içinde satırbaşı yapılmaktadır.

NOT: Yukarıda da belirtildiği gibi bu raporun tasarımı Derece Yazılım tarafından değil internet vergi dairesi tarafından belirlendiği için bu şekilde gösterim yoluna gidilmiştir.

İnternet Vergi Dairesi için Excel'e Çıktı Almak

Bu raporun Excel çıktısı olarak alınması için **İnternet Vergi Dairesi Excel Çıktısı** butonuna basılır.

Raporun Excel'e atılmış hali aşağıda verilmiştir.

Sıra No	Alış Tarihi	Alış Fat. Sıra No	Alış Fat. No'su	Satıcının Ad-Soyadı/Unvanı	Satıcının Vergi Kimlik Numarası / TC Kimlik Numarası	Alınan Mal ve/veya Hizmetin Cinsi	Alınan Mal ve/veya Hizmetin Miktarı	Alış Faturasının KDV Haric Tutarı	Alış Faturasının KDV'si	Bunyeye Giren Mal ve/veya Hizmetin KDV'si	GGB Tescil No'su	Belgeye İlişkin İade Hakkı Doğuran İşlem Tarihi
1	06.10.2009	17	satıcı 1		12345678	Süt,	35.000 KG,	17.150,00	3.087,00	285,87		
2	31.10.2009	78	satıcı 1		12345678	Tuz,	700 KG,	792,00	142,56	133,68		
3	01.12.2009	32	satıcı 1		12345678	17 Kg Teneke,	50 KG,	155,70	28,03	28,03		
4	16.12.2009	88	satıcı 1		12345678	Süt,	35 KG,	30,50	5,49	5,49		
5	25.12.2009	66	satıcı 1		12345678	Maya,	75 KG,	1.591,50	286,47	273,63		
6	01.12.2009	45	2. satıcı			17 Kg Teneke,	70 AD,	186,60	33,59	33,59		
TOPLAM										760,29		

Bu belge, disk üzerinde bir adrese uygun bir isim verilerek kaydedildikten sonra üzerinde herhangi bir değişiklik yapmaya gerek duyulmaksızın internet vergi dairesine aktarılabilir.

DERECE YAZILIM HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.
(Mayıs 2010)