

# **aselsan**

## **Fatura Düzenleme Talimatı**

### Fatura Formatı

Firmanızdan alınan malzeme/hizmet karşılığı düzenleyeceğiniz **Fatura ve Sevkiyat koşulları** ile ilgili kesinlikle olması gereken bilgiler aşağıda belirtilmiştir:

1. Firma Bilgileri alanında; “Firma adresi, iletişim numarası, vergi dairesi, vergi numarası, muhasebe ve kurumsal mail adresi, KEP adresi, ticaret sicil numarası” bulunması,
2. Sipariş numarası olarak belirtilen alana; Satın Alma Sipariş numarasının (SAS) yazılması,
3. Faturaların sipariş mektubunda belirtildiği şekilde (Sıra No, SAS Kalem No, ASELSAN Malzeme /Hizmet Kodu, Malzeme / Hizmet Açıklaması, Miktar, Birim, Birim Fiyat, İskonto Oranı, KDV Oranı, KDV tutarı, Malzeme / Hizmet Tutarı) belirtilen formatta düzenlenmesi,
4. Siparişe uygun olarak; malzeme sevk irsaliye tarihi ile fatura tarihinin aynı ay içerisinde olması, Vergi Usül Kanununa göre malzemenin tesliminden sonra 7 gün içinde fatura düzenlenmesi, geçmiş tarihli fatura düzenlenmemesi,
5. Sipariş kapsamında alımlarda Temel Fatura yerine Ticari Fatura senaryosu kullanılması,
6. Teşvik, Dahilde İşleme İzin Belgesi (DİİB), KDV İstisnası (Muafiyeti) ve Teknoloji Bölgesi İstisnası kapsamında fatura düzenlenmesi durumunda; faturanın açıklama kısmında ilgili ibarelerin yazılması, Fatura tipinin “Tevkifat, İstisna, İhraç kayıtlı” olarak belirtilmesi,
7. Sipariş koşullarında avans bilgisi ya da fiyat eskalasyonu olması durumunda açıklama alanında belirtilmesi,
8. Sipariş koşullarında Döviz kurunun belirtilmesi durumunda “../..../.... Tarihli TCMB Döviz Kuru Alış/Satış .....TL’dir.” ibaresinin yer alması, sipariş tutarının ayrıca yabancı para birimi ile belirtilmesi,
9. Yasal mevzuat gereği, KDV Tevkifatı kapsamındaki satışlar için mevzuatta belirlenen oranlara göre KDV Tevkifatlı fatura düzenlenmesi, açıklama alanında Tevkifat detayı ibaresinin yer alması,
10. Yasal mevzuat gereği Diğer Hizmetler Tevkifat oranının zorunlu olmadıkça kullanılmaması,
11. Siparişte “Dahilde İşleme İzin Belgesi (DİİB)” var ise; “Vergi İstisna Muafiyet Sebebi: 701- İhraç Kayıtlı Satışlar, 3065 sayılı KDV Kanununun 11-1/c ve Geçici 17’nci maddesi hükmü gereğince KDV tahsil edilmemiştir, DİİB Belge No, Belge Tarihi, Sıra No” ibaresinin yer alması,
12. Siparişte “KDV Muafiyeti” var ise; açıklama kısmında “Vergi muafiyet sebebi:310-13/f Ulusal Güvenlik Amaçlı Teslim ve Hizmetler ..... Tarih .....sayılı Belgeye İstinaden Belge Ekindeki Listenin .....sıra no.lu malzeme/hizmet(ler) istisna kapsamında teslim edilmiştir.” ibaresinin yer alması,
13. Siparişte “Yatırım Teşvik”i var ise; “Vergi İstisna Muafiyet Sebebi: 308- 13/d Teşvikli Yatırım Mallarının Teslimi 3065 sayılı KDV kanunu 13/d maddesi gereğince .... Tarih ve .... Sayılı YTB ekli listesinin ...inci sırasındaki ..... için düzenlenmiştir” ibaresinin yer alması,

14. 4691 sayılı Teknoloji Geliőtirme B6lgeleri Kanununa g6re, teknoloji geliőtirme b6lgesinde faaliyette bulunan girişimcilerin kazançlarının gelir veya kurumlar vergisinden istisna bulunduğu s6re içinde m6nhasıran bu b6lgelerde 6rettikleri ve sistem y6netimi, veri y6netimi, iř uygulamaları, sekt6rel, internet, mobil ve askeri komuta kontrol uygulama yazılımı Őeklindeki teslim ve hizmetleri katma değer vergisinden m6stesnadır. Bu kapsamda d6zenlenen faturalarda ‘‘ Vergi muafiyet sebebi: 223-Geçici 20/1 Teknoloji geliőtirme b6lgelerinde yapılan işlemler 5035 Sayılı Kanun ile 3065 Sayılı KDV Kanunu’ nun Geçici 20 Nolu Maddesine istinaden KDV Hesaplanmamıştır’’ ibaresinin yer alması,
15. Kâğıt faturaların yasal olarak belirlenen limite (2024 yılı için KDV dahil: 6.900,00 TL) g6re d6zenlenmesi,
16. Firmanız e-Arřiv fatura m6kellefi ise faturalarınızın muhasebe kayıtlarımıza alınabilmesi için siparişe uygun ve fatura 6zerinde barkod olacak Şekilde [e-arsivfatura@aselsan.com.tr](mailto:e-arsivfatura@aselsan.com.tr) adresine PDF ve XML formatında iletilmesi,
17. Sipariş koşullarına g6re kur farkı faturası d6zenleneceği durumlarda konuyla ilgili mutabakat yapılan Aselsan yetkilisinin İsim, Soy isim ve sicil numarası, Kur farkı d6zenlenen faturaların numarası, açıklama alanında belirtilmesi,