

Sirküler :2017/06
Konu :2017/MAYIS VE SONRASI DÖNEMLERE AİT E-DEFTER BERATLARININ BİLGİ İÇERİĞİNİN E-DEFTER PAKETİNDEKİ GÜNCELLEMeye UYGUN ŞEKİLDE OLUŞTURULMASI GEREKMEKTEDİR.

E-defter paketinde yapılan güncellemeye istinaden www.edeFTER.gov.tr internet sitesinde yayınlanan duyuruda,

- E-defter paketinde yapılan güncellemelerin en kısa süre içerisinde Uyumlu Yazılım Firmaları tarafından uygulamaya konulması gerektiği,
- Yapılan güncelleme ile **e-defter beratlarının bilgi içeriğinin değiştirildiği**,
- Bu kapsamda, **2017/Mayıs ve takip eden aylara ait e-defter beratlarının söz konusu güncellemeye uygun olarak oluşturulması** ve Gelir İdaresi Başkanlığı bilgi işlem sistemine **yüklenmesi** gerektiği,
- 31/07/2017 tarihine kadar **söz konusu dönemlere** ait berat yüklemesi yapacak mükelleflerin, **eski formatta berat** göndermeye devam edebileceği, geriye dönük herhangi bir işlem yapmayacağı; ancak **15/08/2017 tarihinden itibaren yüklenecek (ait olduğu dönemden bağımsız olarak) e-defter beratları için bu güncellemelerin uygulanacağı açıklanmıştır.**

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yayınlanan “E-Defter Uygulaması Berat Kılavuzu”nun 2.2.3 ve 2.3.2 numaralı bölümlerinde yapılan açıklamalardan anlaşıldığı üzere, güncelleme sonrasında Gelir İdaresi Başkanlığı sistemine yüklenecek **e-defter beratlarında** “vergi detayı” adı altında 600, 601, 602, 191 ve 391 hesapların borç ve alacak kayıtlarındaki dönem içi gerçekleşen değişiklikler de yer alacaktır.

Mükelleflerin e-defter paketindeki güncellemelere bağlı olarak e-defter beratlarının bilgi içeriğinin yeni güncellemelere uygun şekilde oluşturulması için hizmet almakta oldukları yazılım firmaları ile bir an evvel temasa geçmeleri (kendi özel e-defter yazılımlarını kullanan mükelleflerin ise kılavuza uygun düzeltmeleri belirtilen sürede yerine getirmeleri) gerekmektedir.

Konuyla ilgili soru ve görüşleriniz için bizimle irtibata geçebilirsiniz.

Saygılarımızla.

Köker Yeminli Mali Müşavirlik

ve Bağımsız Denetim A.Ş.

(A Member Of AGN International)