

15.05.2020

Türk Veteriner Hekimleri Birliđi
İstanbul Veteriner Hekimleri Odası

Konu: e-Serbest Meslek Makbuzu (e-SMM) Süreç Bilgilendirmesi

Bilindiđi üzere 509 Sıra No.lu Vergi Usul Kanunu çerçevesinde Vergi Mükellefi Serbest Meslek erbaplarından, 01.02.2020 tarihi itibari ile faaliyetine devam etmekte olanların; 01.06.2020 tarihine kadar; 01.02.2020 tarihinden (bu tarih dahil) itibaren faaliyetlerine başlayacak olanların ise, iş başladıkları ayı izleyen üçüncü ayın sonuna kadar, e-Serbest Meslek Makbuzu uygulamasına geçmeleri zorunludur.

e-Serbest Meslek Makbuzu uygulamasına geçiş işlemi için, öncelikle; mükelleflerin kişilik durumuna göre mali mühür veya e-İmza edinmesi gerekmektedir. Bu kapsamda:

- Tüzel Kişilik Serbest Meslek Grupları için (adi ortaklık) Mali Mühür edinilmesi gerekmektedir. Mali Mühür www.kamusm.gov.tr adresinden online olarak edinilmektedir. Başvuru süreci, tüzel kişiliğin Vergi Kimlik Numarası üzerinden gerçekleştirilmelidir.
- Gerçek Kişi Serbest Meslek Erbapları için, Mali Mühür veya e-İmza ile işlem yapılması gerekmektedir. Gerçek Kişi Serbest Meslek Erbapları için, bizler; e-İmzayı tavsiye etmekteyiz. e-İmza ile e-SMM işlemlerinin haricinde diğer imzalama süreçleri de gerçekleştirilebilmektedir.

e-SMM uygulaması aşağıdaki 3 yöntemden biriyle kullanılabilir:

- Gelir İdaresi Portal Yöntemi
 - o Tamamen ücretsizdir.
 - o Kullanım için sadece e-İmza veya Mali Mühür ile aktivasyon yapılması gerekmektedir. (<https://portal.efatura.gov.tr/EArsivPortalBasvuru/>)
 - o Aktivasyon yapıldığı andan itibaren kullanıma açılır.
 - o Kesilen makbuzlar online olarak saklanmaz.
 - o Kesilen makbuzlar online olarak e-Posta ile iletmez.
 - o Cari bilgileri (müşteri bilgisi) ve ürün gibi kayıt işlemleri yapılamadığından her seferinde tüm bilgiler yeniden girilmelidir.
 - o Sisteme giriş ve her e-SMM oluşturma sırasında, e-İmza veya Mali Mühürün takılı olması gereklidir.
 - o Tek bir makbuz serisi kullanımına imkan sunar.

- Gelir İdaresi Entegrasyon Yöntemi
 - o Mükellefin kendi yazılım ve bilişim sistemlerini, Gelir İdaresinin sistemlerine doğrudan entegre etmesi ile kullanılan yöntemdir.
 - o Oldukça maliyetlidir.
 - o Sistemleri ve sistem erişimlerinin 7 gün 24 saat ayakta tutulması gereklidir.
 - o İlgili sistemi kullanmak için teknik açıdan yeterli personel bulundurulması gerekmektedir.

- Özel Entegratör Yöntemi
 - o Mükellefler ile Gelir İdaresi arasında yer alan Özel Entegratör firmalar, birçok alanda imkan sağlamaktadır.
 - o Üyelik gerektirmektedir.
 - o Üyelik için sözleşme yapılması ve bu sözleşmenin haricinde mutlaka e-İmza veya Mali Mühür olması gerekmektedir.
 - o Kesilen e-SMM'ler online olarak yasal süreler boyunca saklanır.
 - o Kesilen e-SMM'ler online olarak e-Posta ile alıcıya iletilir.
 - o e-SMM üzerine logo/kaşe/imza ekleme imkanı sunulmaktadır.
 - o GİB Defter Beyan Sistemine raporlama otomatik yapılır.
 - o Özel entegratör sistemleri ayrıca aşağıdaki özellikleri sunabilir.
 - Mali Müşavir ile entegrasyon
 - Cari/ürün kaydı imkanı
 - Ödeme veya tahsilat sistemleri
 - Özel tasarım makbuz
 - Birden fazla makbuz serisi kullanımı

Bu bilgiler kapsamında üyelerimizin kullanıma başlamaları için ilk yapılması gereken işlem ticari yapılarına göre Mali Mühür veya e-İmza temin etmeleridir.

Yüzde yüz Türkiye İş Bankası iştiraki olan İşNet, 2013 yılından bugüne kadar; e-Dönüşüm süreçlerinde Özel Entegratör olarak müşterilerine hizmet vermektedir.

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından kuralları belirlenen e-SMM için, 2019 yılı başında Özel Entegratörlük yetkisi alan İşNet, üzerine her geçen gün yenileri eklenen (5000+) e-SMM müşterisi ile yüksek kalitede hizmet sunmaya devam etmektedir.

İşNet bir kaç farklı platform üzerinden bu hizmeti sunmaktadır. Bu platformlar:

- İşNet NetteFatura Portalı
- İşNet e-Çıracak Uygulaması
- LucaNet KOBİ Ticari Yazılımı
- Luca Mali Müşavir Programı (Mali Müşavirlere Özel)

Oda'mıza özel teklifimiz:

- İşNet NetteFatura Portalı
Portalimiz üzerinden kullanım için şu anda, İş Bankası özel kampanyası kapsamında, İş Bankası müşterisi olan üyelerimize; 1 yıl süresince, 5000 e-SMM kontörü ücretsiz. Kampanya sonrası yeni bir kampanya olmaması durumunda www.isnet.net.tr adresinde duyurmuş olduğumuz kontör fiyatları geçerli olacaktır.
- İşNet e-Çıracak SM Uygulaması
Uygulamamız üzerinden kullanım için, yine İş Bankası kartları ile alınması durumunda ilk yıl için 199 ₺ + KDV ücret uygulanacaktır. Uygulama içerisinde yıllık sınırsız adette e-SMM bulunmaktadır.
Uygulamanın tanıtımı ayrı bir dosya ile tarafınıza iletilmiştir.

Saygılarımızla,

Ayhan AKGÖZ
İşNet e-Dönüşüm Hizmetleri Müdürü

İş Net Elektronik Bilgi Üretim Dağıtım Ticaret ve İletişim Hizmetleri A.Ş.

İçmeler Mah. Piri Reis Cad. İş Bankası Apt. No:62 Tuzla
İstanbul

Tel: 0850 290 90 90 Faks: 0216 514 73 50

www.isnet.com.tr www.isnet.net.tr

Mersis No (0481017332400014)