

“ELEKTRON QAİMƏ-FAKTURA” ALTSİSTEMİNİN İSTİFADƏÇİ TƏLİMATI

BAKI 2024

Mündəricat

| | |
|---|----|
| 1. Giriş..... | 3 |
| 2. Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə..... | 5 |
| 3. Malların qaytarılması barədə..... | 12 |
| 4. Malların qaytarılması istisna olmaqla, Vergi Məcəlləsinin 163-cü maddəsinə əsasən verilən..... | 14 |
| 5. Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə..... | 16 |
| 6. Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən | 17 |
| 7. Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverənə (komitentə) qaytarılması barədə..... | 19 |
| 8. Malların emala, yaxud saxlamaya verilməsi barədə..... | 19 |
| 9. Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə | 20 |
| 10. Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən..... | 22 |
| 11. Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə..... | 23 |
| 12. İxrac qeydi ilə satış barədə..... | 25 |
| 13. Alınmış avans ödənişləri barədə..... | 26 |
| 14. Qeydiyyat və Axtarış imkanları barədə..... | 29 |

1. Giriş.

“Elektron qaimə-fakturanın formasının, tətbiqi, uçotu və istifadəsi Qaydaları” nın təsdiq edilməsi haqqında” Azərbaycan Respublikası Nazirlər Kabinetinin 2017-ci il 14 mart tarixli 89 nömrəli Qərarında dəyişiklik edilməsi barədə Azərbaycan Respublikası Nazirlər Kabinetinin 2021-ci il 2 fevral tarixli 26 nömrəli Qərarı ilə təsdiq edilmişdir.

İnternet Vergi İdarəsinə aşağıdakı şəkildə göstərilən “ASAN İMZA” və ya “SIMA Token” gücləndirilmiş elektron imzalarının biri vasitəsilə daxil olaraq “E-qaimə-fakturalar” modulundan elektron qaimə-fakturanı hazırlamaq, əməliyyatlar aparmaq və imzalayaraq göndərmək mümkündür.

AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASININ İQTİSADİYYAT NAZİRLİYİ YANINDA DÖVLƏT VERGİ XİDMƏTİ

İnternet Vergi İdarəsinin pilot versiyasından istifadə edirsiniz. Sistemdən istifadə zamanı çətinliklərlə üzləşdiyiniz təqdirdə məlumat verməyiniz xahiş olunur.

İnternet Vergi İdarəsi

ASAN İMZA SIMA Token SIMA İmza Şəxsiyyət vəsiqəsi Kod/Parol/Sifrə

Möbil nömrə
+994 |

İstifadəçi ID-si

«Asan İmza» xidmətindən istifadə prinsipi ⓘ

Daxil ol

| İmzalanma tarixi | Status | Əməliyyatlar |
|---------------------|--------------|--------------|
| 18.04.2024 11:42:00 | Təsdiqlənmiş | ... |
| 18.04.2024 11:30:39 | Təsdiqlənmiş | ... |
| 18.04.2024 11:16:10 | Təsdiqlənmiş | ... |

Şəkil 1.

İnternet Vergi İdarəsində “E-qaimə-fakturalar” bölməsinə daxil olduqdan sonra “Təqdim etmə” və ya “Qayıtarma” menusunda hazırlanacaq “Elektron qaimə-fakturaların” növü seçilir. “Təqdim etmə” menusunda “Elektron qaimə”nin aşağıdakı növləri mövcuddur:

- Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə;
- Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə;
- Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilməsi barədə;
- Malların emala, yaxud saxlamaya verilməsi barədə;
- Malların qaytarılması istisna olmaqla, Vergi Məcəlləsinin 163-cü maddəsinə əsasən verilən;
- Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə;
- Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən;
- İxrac qeydi ilə satış barədə;
- Alınmış avans ödənişləri barədə.

| İmzalanma tarixi | Status | Əməliyyatlar |
|------------------|--------------|--------------|
| 06.04.2024 12:10 | Təsdiqlənmiş | ... |
| 06.04.2024 12:09 | Təsdiqlənmiş | ... |

Şəkil 2.

“Qaytarma” menyusunda “Elektron qaimə”nin aşağıdakı növləri mövcuddur:

- Malların qaytarılması barədə;
- Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverənə (komitentə) qaytarılması barədə;
- Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə.



Şəkil 3.

2. Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi qaiməsinin hazırlanması.

“Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” e-qaimə-fakturanı malları, işləri və ya xidmətləri təqdim edən tərəf hazırlayır.

“Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” e-qaimə-faktura seçimi edildikdə ilk növbədə qaimənin “Növü” bölməsində e-qaimə-fakturanın növü kimi **“cari”** və ya **“düzəliş”** olması seçilir. “Cari” e-qaimə təqdim olunan mallar, işlər və ya xidmətlər üzrə ilkin olaraq e-qaimə-faktura hazırlanaraq təqdim olunan zaman hazırlanır.

“Cari” seçimi edildikdə “Qəbul edən” bölməsində malları, işləri və xidmətləri əldə edən tərəfin (alıcının) VÖEN-i və ya “Adı” (minimum 5 simvol daxil edilməlidir) daxil edilir və axtarış edildikdə vergi ödəyicisi barədə məlumatlar avtomatik olaraq göstərilir. “Obyekt” bölməsində malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edildiyi obyektin kodu üzrə məlumatlar təqdim edən tərəfindən qeyd oluna bilər.



Şəkil 4.

“Davam et” düyməsini sıxdıqda açılan yeni pəncərədə malın (işin, xidmətin) aşağıdakı məlumatları doldurulur:

1. **“Sıra №-si”** - alıcıya (sifarişçiyə) təqdim olunmuş malların (işlərin, xidmətlərin) sıra sayıdır, proqram tərəfindən nömrələnir.
2. **“Malın (işin, xidmətin) adı”** - sütununda malın (işin, xidmətin) adları göstərilir. (Bir elektron qaimə-faktura üzrə həm mal, həm də xidmət təqdim olunarsa ayrı ayrı sətirlərdə qeyd edilməlidir)
3. **“Malın (işin, xidmətin) kodu”** - sütununda malların təqdim edilməsi zamanı müvafiq mal kodu, işin, xidmətin təqdim edilməsi zamanı müvafiq xidmət kodu göstərilir.
4. **“Əmtənin Qlobal İdentifikasiya Nömrəsi (GTIN)”** - sütununda Qlobal standart (GS1) tərəfindən yaradılan, üzərində ştrix kodları və rəqəmləri əks etdirən, hər bir məhsul vahidini identifikasiya edən və məhsulun növündən asılı olaraq dəyişən unikal məhsul nömrəsi göstərilir.
5. **“Ölçü vahidi”** - sütununda malın (işin, xidmətin) ölçü vahidi göstərilir.
6. **“Miqdarı, həcmi”** - sütununda malın (işin, xidmətin) miqdarı (həcmi) göstərilir.
7. **“Vahidinin satış qiyməti (manatla)”** - sütununda malın müəyyən olunmuş ölçü vahidinin dəyəri göstərilir.

8. “Cəmi məbləği (manatla)” - sütununda təqdim edilmiş malın (ƏDV-siz və aksizsiz) ümumi dəyəri göstərilir.
9. “Aksiz dərəcəsi” - sütununda aksizli mallar üzrə aksizin dərəcəsi, “Aksiz” məbləği - sütununda aksizli mallar üzrə aksizin ümumi məbləği göstərilir (mallar aksiz vergisinə cəlb olunmalı olduğu halda doldurulur, əks halda “0” yazılır).
10. “Cəmi” - sütununda təqdim edilmiş malın (işlərin, xidmətlərin) ümumi dəyəri ilə aksiz məbləğinin cəmi göstərilir.
11. “ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən” - sütunu təqdim edilmiş mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə cəlb edildiyi halda doldurulur.
12. “ƏDV-yə «0» (sıfır) dərəcə ilə cəlb olunan” - sütunu təqdim edilmiş mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə «0» (sıfır) dərəcəsi ilə cəlb edildiyi halda doldurulur.
13. “ƏDV-dən azad olunan” - sütunu təqdim edilmiş mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisindən azad olduğu halda doldurulur.
14. “ƏDV-yə cəlb olunmayan” - sütunu təqdim edilmiş mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə cəlb olunmadığı halda doldurulur.
15. “ƏDV məbləği manatla” - sütununda göstərilən məbləğ, eyni bir sətir üzrə “ƏDV-ə cəlb edilən” sütununda göstərilən ədədin, ƏDV-nin qanunvericiliklə müəyyən edilmiş dərəcəsinə vurulmaqla proqram tərəfindən avtomatik hesablanır.
16. “Yol vergisi” sütununda yol vergisinin məbləği göstərilir. (öhdəliyi olan vergi ödəyiciləri üçündür, əks halda “0” yazılır)
17. “Yekun məbləğ (manatla)” - sütununda müvafiq bəndlərin sütunlarının cəm məbləğləri proqram tərəfindən avtomatik hesablanmaqla malın (işin, xidmətin) yekun dəyəri (ƏDV və Yol vergisi nəzərə alınmaqla) göstərilir.

Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Məlin (işin, xidmətin) kodu *

Məlin (işin, xidmətin) adı *

Ölçü vahidi *

Vahidin satış qiyməti (manatla) *

Miqdar, həcmi *

Cəmi məbləği (manatla ƏDV-siz)

Aksiz dərəcəsi (%)

Aksiz məbləği (manatla)

Yol vergisi (manatla)

Əmtənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN)

Məlin (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla)

ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən

ƏDV-yə "0" dərəcə ilə cəlb edilən

ƏDV-dən azad olunan

ƏDV-yə cəlb edilməyən

[Əlavə et](#) ["Mənim mallarımlı"-da yadda saxla](#) [Formu təmizlə](#)

Alınmış əvəzlər barədə elektron qaimə-faktura

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|-------------|----------------------------|-----------------------------|--|-------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|
| Sıra № | Məlin (işin, xidmətin) adı | Məlin (işin, xidmətin) kodu | Əmtənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN) | Ölçü vahidi | Miqdar, həcmi | Vahidin satış qiyməti (manatla) | Cəmi məbləği (manatla) ƏVT | Aksiz dərəcəsi (%) | Aksiz məbləği (manatla) | Əvvəlki dərəcə ilə cəlb edilən | ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən | ƏDV-yə "0" dərəcə ilə cəlb edilən | ƏDV-yə cəlb edilməyən | ƏDV məbləği (manatla) (17+18) | Yol vergisi (manatla) | Yekun məbləği (manat) (17+18) | |
| 1 | Bəqə | 0201100200 | — | kg | 15,00 | 100,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| Cəmi | | | | | | | | 0,00 | 1.500,00 | | 0,00 | 0,00 | | 1.500,00 | | | |

Şəkil 5.

Azərbaycan Respublikası Vergi Məcəlləsinin 174.4-cü maddəsinin tələblərinə əsasən kənd təsərrüfatı məhsullarının (yerli və xarici mənşəli) elektron qaimə-faktura ilə rəsmiləşdirildiyi halda ticarət əlavəsi "ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən" sütuna və məhsulun dəyəri isə "ƏDV-dən azad olunan" sütuna qeyd edilməlidir.

Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Məlin (işin, xidmətin) kodu *

Məlin (işin, xidmətin) adı *

Ölçü vahidi *

Vahidin satış qiyməti (manatla) *

Miqdar, həcmi *

Cəmi məbləği (manatla ƏDV-siz)

Aksiz dərəcəsi (%)

Aksiz məbləği (manatla)

Yol vergisi (manatla)

Əmtənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN)

Məlin (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla)

ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən

ƏDV-yə "0" dərəcə ilə cəlb edilən

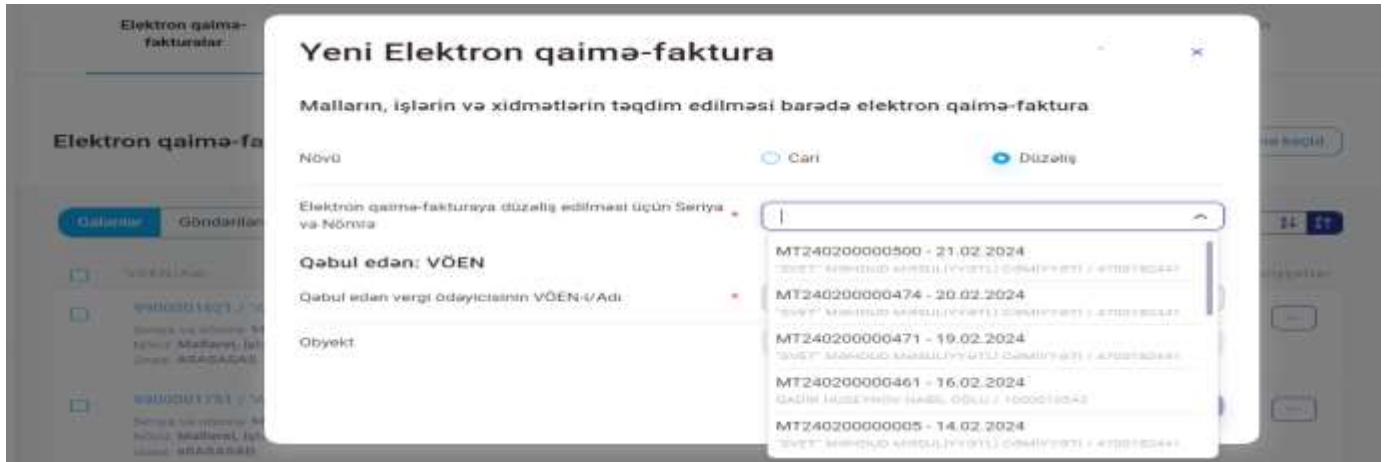
ƏDV-dən azad olunan

ƏDV-yə cəlb edilməyən

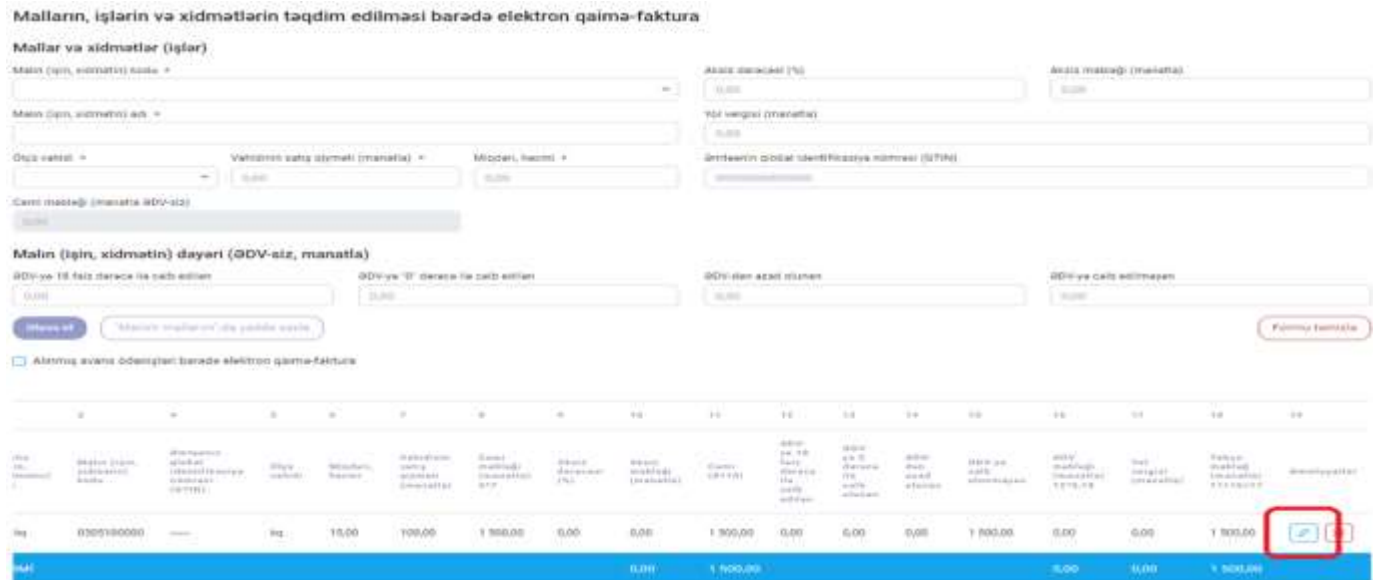
[Əlavə et](#) ["Mənim mallarımlı"-da yadda saxla](#) [Formu təmizlə](#)

Şəkil 6.

“Düzəliş” seçimi isə öncədən hazırlanaraq “Təsdiqlənmiş” e-qaimə-faktura üzrə düzəlişlərin edilməsi üçün seçilir. Düzəliş seçimi edilən zaman açılan “Elektron qaimə-fakturaya düzəliş edilməsi üçün Seriya və Nömrə” xanalarına düzəliş edilməsi nəzərdə tutulan elektron qaimə-faturanın seriya və nömrəsi daxil edilir və ya siyahısı sistem tərəfindən avtomatik olaraq çıxarılan düzəliş edilməsi imkanı olan e-qaimə-fakturalar üzrə seçim edilir. Seçim edilmiş e-qaimə-faktura üzrə məlumatlar sistem tərəfindən avtomatik olaraq gətirilir. “Davam et” düyməsi sıxıldıqdan sonra açılan yeni pəncərədə “düzəliş” düyməsi sıxılmaqla e-qaimə-faturanın ilkin məlumatlarına müvafiq düzəlişlər aparılaraq “İmzala və göndər”, “Qaralamada saxla və çıx” və ya “Sil” seçimlərindən biri edilir.



Şəkil 7.



Şəkil 8.

Təqdim edilən mallara (işlərə, xidmətlərə) görə əvvəlcədən alınmış avans ödənişləri olduqda **“Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura”** üzrə seçim edilməklə seriya və

nömrə(ləri)si açılan siyahıdan seçilir və ya manual qaydada daxil edilir. Seçim edilən və ya manual qaydada daxil edilən zaman “Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura” üzrə qeyd olunan məlumatlar avtomatik sistem tərəfindən doldurulur.

Əlavə məlumat hissəsinin:

“Əsas” - bölməsində qəbzlər, çeklər və digər ödəniş sənədləri, müqavilələr, təhvil-təslim aktları, əvvəlcədən sifariş edilmədən təqdim edilən mallar üzrə malların təhvil-qəbul aktı, malların alınması üçün vəkalətnamə və s. məlumatlar qeyd edilir.

“Əlavə qeyd” – bölməsində əməliyyatların xarakterindən asılı olaraq digər zəruri qeydlər doldurula bilər. (malların qaytarılması zamanı malların xarab (zay) və ya qüsurlu olması, yararlılıq müddətinin bitməsi, lazımı keyfiyyətdə olmaması və ya satışa yararlı olmaması, qiymətlərin aşağı düşməsi və ya artımı, hər hansı səbəbdən əməliyyat üçün razılaşıdırılmış kompensasiyanın dəyişməsi, əməliyyatın xarakterinin dəyişməsi və s.)

| № | Məbləğ | Müddət | Vəkalət | Cəmi | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | Əlavə | |
|------|--------|------------|---------|------|-------|--------|----------|-------|-------|----------|----------|-------|-------|----------|-------|-------|----------|
| 1 | Baki | 0305100000 | — | hq | 15,00 | 100,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 |
| Cəmi | | | | | | | | | | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 |

Cəmi: 1 500,00 MƏNAT
0 cümlədən ƏDV: 0,00 MƏNAT

Əlavə məlumat

Əsas

Əlavə qeyd

qəbzlər, çeklər və digər ödəniş sənədləri, müqavilələr, təhvil-təslim aktları, əvvəlcədən sifariş edilmədən təqdim edilən mallar üzrə malların təhvil-qəbul aktı, malların alınması üçün vəkalətnamə və s. məlumatlar

malların qaytarılması zamanı malların xarab (zay) və ya qüsurlu olması, yararlılıq müddətinin bitməsi, lazımı keyfiyyətdə olmaması və ya satışa yararlı olmaması, qiymətlərin aşağı düşməsi və ya artımı, hər hansı

İmzala və göndər

Qaralamada saxla və çıx

Sil

Şəkil 9.

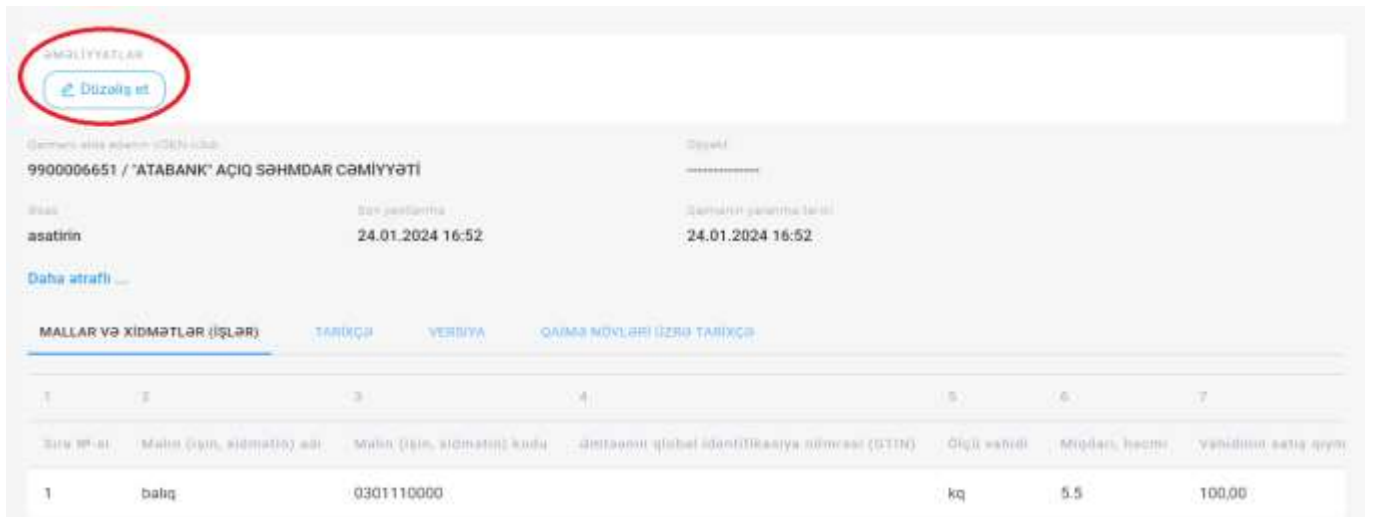
Elektron qaimə-fakturanın yuxarıda qeyd olunan məlumatları doldurulduqdan sonra, “İmzala və göndər” düyməsi sıxıldıqda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir və imzalanaraq təsdiq üçün əldə edən tərəfə göndərilir. Qaimə qarşı tərəfə göndərildikdən sonra əldə edən tərəfindən gücləndirilmiş elektron imza vasitəsi ilə təsdiqlənə və ya düzəliş üçün qaytarıla bilər. 5 (beş) gün müddətində təsdiqlənmədiyi halda elektron qaimə-faktura sistem tərəfindən avtomatik təsdiqlənir.

“Qaralamada saxla və çıx” düyməsi sıxıldıqda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir və “Elektron qaimə-fakturalar” pəncərəsinin “Qaralamalar” qovluğuna düşür. Qaralamalar qovluğunda həmin qaiməni “Sil” düyməsi sıxılmaqla silmək və ya “İmzala və göndər” əməliyyatı

ilə qarşı tərəfə göndərmək mümkündür. Həmçinin qaiməyə daxil olaraq düzəliş et düyməsi sıxılmaqla yuxarıda qeyd olunan məlumatlar üzrə düzəlişlər olunaraq yenidən **gücləndirilmiş elektron imza** vasitəsi ilə imzalanaraq göndərilə bilər.



Şəkil 10.



Şəkil 11.

Hazırlanmış e-qaimə-fakturalar imzalanaraq təsdiq üçün əldə edən tərəfə göndərilən zaman **“Göndərilənlər”** qovluğunda əks olunur. Göndərilmiş e-qaimə-faktura təsdiqləndikdən sonra (və ya sistem tərəfindən təsdiqləndikdən) e-qaiməyə növbəti ayın 20-sindən gec olmayaraq **“Düzəliş et”** əməliyyatı vasitəsi ilə səhvlərin düzəlişi imkanı mövcuddur.

Vergi ödəyicisi tərəfindən elektron qaimə-faktura səhv verildikdə (qəbul edənin VÖEN-i səhv göstərildikdə, eyni əməliyyat üzrə təkrarən təqdim edildikdə və s.), habelə əməliyyat baş tutmadan göndərildikdə göndərilmiş elektron qaimə-faktura **“ləğvini tələb et”** seçimi edilməklə ləğv edilməsinin təsdiqlənməsi üçün malı, işi, xidməti əldə edən tərəfə göndərilir.

“Düzəliş” edilmiş və ya “Ləğv edilməsi” üçün göndərilmiş elektron qaimə-faktura qəbuledən tərəfindən **gücləndirilmiş elektron imza** vasitəsi ilə təsdiq edilməlidir. Qəbuledən tərəfindən “düzəliş” edilmiş və ya “Ləğv edilməsi” üçün göndərilmiş elektron qaimə-faktura göndərildiyi ayın sonuncu gününədək təsdiq edilmədiyi halda, düzəliş edilmiş e-qaimə-faktura proqram təminatı vasitəsilə ləğv edilir və düzəliş edilməmiş sayılır, “Ləğv edilməsi” üçün göndərilmiş e-qaimə-faktura isə ləğv edilməmiş hesab edilir.

Bu müddətlər bütün e-qaimə növləri üçün keçərlidir.



Şəkil 12.

3. Malların qaytarılması barədə qaimənin hazırlanması.

“Malların qaytarılması qaiməsi” malların xarab (zay) və ya qüsurlu olması, yararlılıq müddətinin bitməsi, lazımı keyfiyyətdə olmaması və ya satışa yararlı olmaması və s. səbəblərdən malların geri qaytarılması baş verdikdə malı təhvil alan tərəfindən tərtib edilir və malı təqdim edən tərəfə təsdiq üçün göndərilir. **“Malların qaytarılması qaiməsi” cari ayın sonuna qədər təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən silinir və qüvvədən düşmüş hesab olunur.**

“Malların qaytarılması qaiməsi” e-qaimə-fakturasını seçdikdə “Qəbul edən” bölməsində malların geri qaytarıldığı vergi ödəyicisinin VÖEN-i və ya “Adı” (minimum 5 simvol daxil edilməlidir) daxil edilir və axtarış edildikdə vergi ödəyicisi barədə məlumatlar avtomatik olaraq göstərilir. “Obyekt” bölməsində malların geri göndərildiyi obyektin kodu üzrə məlumatlar təqdim edən tərəfindən qeyd oluna bilər.

“Növü” bölməsində - elektron qaimə-fakturanın növü kimi cari və ya düzəliş olması seçilir.

“Davam et” düyməsini sıxdıqda açılan yeni pəncərədə “axtarış” bölməsi seçilməklə **“Mal üzrə” və ya “Qaimə üzrə”** bölmələrində geri qaytarılacaq malların siyahısı müəyyən edilərək əlavə edilir.

Malların qaytarılması barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Axtarış

ⓘ Nəzakətli qaldırmaq və / və ya bəzən hər hansı mal üzrə dəyişiklik edilməyənə, hər bir mali cədvəldən istənilən. Əks halda yerə yazılacaq qaimədə hər bir mal dəyişdirilmiş hesab oluna bilər.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|--|-------------|----------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|-------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------|
| Sıra №-si | Malın (mal, xidmət) adı | Malın (mal, xidmət) kodu | Əmtənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN) | Ölçü vahidi | Miqdarı (həcm) | Səhifənin ölçü ölçməsi (mənzil) | Cəmi məbləği (mənzil) A*B | Aktsiya dərəcəsi (%) | Məbləği (mənzil) | Cəmi (B*10) | ƏDV-ə 18 faiz dərəcə ilə cəmi əlavə edilən | ƏDV-ə 9% dərəcə ilə cəmi əlavə edilən | ƏDV-ə 0% dərəcə ilə cəmi əlavə edilən | ƏDV-ə cəmi | ƏDV-ə cəmi |
| Cəmi | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0 | |

Cəmi: 0,00 MƏNLİ
0 cümlədən ƏDV: 0,00 MƏNLİ

Şəkil 13.

Axtarış

1

Axtarış

2

Mal seçimi

3

Qaimə seçimi

Mal üzrə

Qaimə üzrə

Malın adı və ya kodu

Əmtənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN)

Dövr

Axtar

İmtina

Əlavə et

Şəkil 14.

“**Mal üzrə**” malın adı və ya malın kodu (və ya GTIN) daxil edilərək “davam et” düyməsi seçilən zaman qeyd olunan adda malların təqdim edildiyi “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturaların siyahısı sistem tərəfindən avtomatik olaraq ekrana çıxarılır. Hansı e-qaimə üzrə malların geri qaytarılması barədə seçim edilərək, “əlavə et” düyməsi sıxıldıqda seçilən e-qaimə üzrə seçilmiş malların təqdim etmə zaman qeyd olunmuş məlumatları avtomatik olaraq sistem tərəfindən doldurulur. Eyni adda “**Mal üzrə**” bir neçə elektron qaimə-faktura üzrə təqdim edilmiş mallar eyni anda seçim edilərək qaytarıla bilər. Qaytarılan malların “Miqdarı, həcmi”, “Məbləği” üzrə məlumatlar qeyd olunaraq, “Qaytarma səbəbi” üzrə “yararlı” və ya “yararsız” olması barədə seçim edilərək “**İmzala və göndər**” və ya “**Qaralamada saxla və çıx**” seçimi edilə bilər. Hər iki halda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir **bundan sonrakı proseslər** “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

Axtarış

1 Axtarış 2 Mal seçimi 3 Qaimə seçimi Yeni axtarış

Bütün qaimələr (3 ədəd)

MT231100000785 / 20231219152949730 tarixli
Miqdar, həcmi: 12000 kq | Malın qiyməti: 149481.24 | ƏDV məbləği: 26906.62

MT220300000832 / 20220328161623660 tarixli
Miqdar, həcmi: 2 sm | Malın qiyməti: 26.00 | ƏDV məbləği: 4.68

MT220300000830 / 20220328160936774 tarixli
Miqdar, həcmi: 2 sm | Malın qiyməti: 26.00 | ƏDV məbləği: 4.68

İmtina Əlavə et

Şəkil 15.

“**Qaimə üzrə**” seçimi edildiyi zaman **qaytarılması nəzərdə tutulan malların təqdim edildiyi** “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-faktura(lar)ın seriyası və nömrəsi daxil edilir. Həmçinin tarix aralığı qeyd edilməklə, həmin tarix aralığı ərzində təqdim edilmiş elektron qaimə-fakturalar üzrə seçim edilməsi imkanı mövcuddur. Bundan sonrakı proses “**Mal üzrə**” seçimində olduğu qaydada davam etdirilir.

Axtarış

1 Axtarış 2 Qaimə seçimi 3 Mal seçimi

Mal üzrə Qaimə üzrə

VÖEN / Ad 4700182441 / "SVET" MƏHDUD ...

Qaimənin seriya və nömrəsi MT240100000024

Dövr. gg.aa.iiii

Axtar İmtina Əlavə et

Şəkil 16.

4. Malların qaytarılması istisna olmaqla, Vergi Məcəlləsinin 163-cü maddəsinə əsasən verilən qaimənin hazırlanması

“Malların qaytarılması istisna olmaqla VM-in 163-cü maddəsinə əsasən dəqiqləşdirilmiş qaimə” növü təqdim olunmuş qaimədəki mallar üzrə qiymət artımı, qiymət azalması və digər hallar baş verdikdə malı (iş, xidməti) təqdim edən tərəf (satıcı) tərəfindən tərtib edilir. Bu qaimə qarşı tərəfə göndərildikdən cari ayın sonuna qədər təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən silinir.

“Malların qaytarılması istisna olmaqla VM-in 163-cü maddəsinə əsasən dəqiqləşdirilmiş qaimə” seçildikdə ilk növbədə **“səbəb”** bölməsində **“Qiymət artımı”**, **“Qiymət azalması”** və ya **“Digər”** qeydlərində biri seçim edilməlidir.

Qaytarma istisna olmaqla VM-in 163-cü maddəsinə əsasən dəqiqləşdirilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Axtarış

Nəzərinizə çatdırırıq ki, cavabda hər hansı mal üzrə dəyişiklik edilməyəcəksə, həmin mali cədvəldən silməlisiniz. Əks halda yeni yaradılacaq qaimədə həmin mal dəyişdirilmiş hesab oluna bilər.

Səbəb *

Qiymət artımı

Qiymət azalması

Digər

| № | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------|---------------|---------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|---|
| № | (İşin, xidmətin) adı | (İşin, xidmətin) kodu | Identifikasiya ədədi (GTİN) | Ölçü vahidi | Miqdar, həcmi | Vahidin qiyməti (manatla) | Cəmi məbləği (manatla) q*7 | Akizə dərəcəsi (%) | Akizə məbləği (manatla) | Cəmi (8+10) | QDV-ya 18 faiz dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 0 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 9 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 5 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 0 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 18 faiz dərəcəsi ilə əlavə edilən | |
| | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | | 0 | |
| CƏMI | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0 |

Şəkil 17.

Daha sonra **“axtarış”** bölməsi seçilməklə, **“Mal üzrə”** və ya **“Qaimə üzrə”** bölmələrində **“Mal üzrə”** dəqiqləşdirilən mal(lar)ın adı və ya kodu (və ya GTİN) daxil edilərək, **“Qaimə üzrə”** dəqiqləşdirilən malların təqdim edildiyi “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-faktura(lar)ın seriyası və nömrəsi və ya tarix aralığı qeyd olunmaqla həmin tarix aralığında təqdim edilmiş elektron qaimə-faktura(lar) üzrə dəqiqləşdirilən mallar seçilir. **“Əlavə et”** düyməsi sıxıldıqda seçilən e-qaimə üzrə seçilmiş malların təqdim etmə zaman qeyd olunmuş məlumatları avtomatik olaraq sistem tərəfindən doldurulur. “Vahidin artırılmış qiyməti (manatla)” xanasında malın qiymətinin nə qədər artdığı, “Vahidin azaldılmış qiyməti (manatla)” xanasında malın qiymətinin nə qədər azaldığı qeyd edilir.

Qaytarma istisna olmaqla VM-in 163-cü maddəsinə əsasən dəqiqləşdirilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Axtarış

Nəzərinizə çatdırırıq ki, cavabda hər hansı mal üzrə dəyişiklik edilməyəcəksə, həmin mali cədvəldən silməlisiniz. Əks halda yeni yaradılacaq qaimədə həmin mal dəyişdirilmiş hesab oluna bilər.

Səbəb *

Qiymət azalması

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|---------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|
| № | Malın (işin, xidmətin) adı | Malın (işin, xidmətin) kodu | Vahidin identifikasiya ədədi (GTİN) | Ölçü vahidi | Miqdar, həcmi | Vahidin azaldılmış qiyməti (manatla) | Cəmi məbləği (manatla) w*7 | Akizə dərəcəsi (%) | Akizə məbləği (manatla) | Cəmi (8+10) | QDV-ya 18 faiz dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 0 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 9 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 5 dərəcəsi ilə əlavə edilən | QDV-ya 18 faiz dərəcəsi ilə əlavə edilən |
| MT29120000168 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | İddü | 2922110000 | — | əd | 15,00 | 0,5 | 7,5 | 0,00 | 0,00 | 7,5 | 15,00 | | | | |
| CƏMI | | | | | | | | | | 0,00 | 7,50 | | | | |

Şəkil 18.

Avtomatik olaraq sistem tərəfindən gətirilmiş məlumatlardan cədvəl üzrə hər hansı mal üzrə dəyişiklik edilməyəcəksə, həmin adda malı cədvəldən silməlisiniz. Əks halda yeni yaradılacaq elektron qaimə-fakturada həmin mal dəyişdirilmiş hesab olunacaq.

Qeyd olunan məlumatlar doldurulduqdan sonra **“İmzala və göndər”** və ya **“Qaralamada saxla və çıx”** seçimi edilə bilər. Hər iki halda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir **Bundan sonrakı proseslər** “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

5. Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə qaimənin hazırlanması

“Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə” elektron qaimə-faktura komitent (vəkalətverən) tərəfindən tərtib edilərək agentə (komisyonçuya) göndərilir.

“Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə” elektron qaimə-faktura 5 gün müddətində təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənir.

“Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə” elektron qaimə-fakturanın tərtibi “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-faktura ilə eyni formada həyata keçirilir. Əlavə olaraq “Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə” elektron qaimə-faktura üzrə “Agentə (komisyonçuya) ödəniləcək komisyon haqqı (manatla)” xanasında göstərilmiş xidmətlər üzrə agentə (komisyonçuya) ödəniləcək komisyon haqqı məbləği qeyd edilir.

Malların, işlərin və xidmətlərin vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar və xidmətlər (işlər)

Məhsul (işin, xidmətin) kodu: AKSİ dərəcəsi (%):

Məhsul (işin, xidmətin) adı: Agentə (komisyonçuya) ödəniləcək komisyon haqqı (manatla):

Ölçü vahidi: Vəkalətverən sahə qayması (manatla): Məbləğ, həcmi: Agentin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN):

Çünə məbləği (manatla) (BDF/112):

Şəkil 19.

| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|----------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|--|----------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|----|
| Miqdarı, həcmi | Vəhdinin satış qiyməti (manatla) | Cəmi məbləği (manatla) *7 | Aksiz dərəcəsi (%) | Aksiz məbləği (manatla) | Cəmi (8+10) | ƏDV-ye 18 faiz dərəcə ilə salıb edilib | ƏDV-ye 0 dərəcə ilə salıb olunub | ƏDV- dan azad olunub | ƏDV-ye salıb olub olmayıb | ƏDV məbləği (manatla) 12*0,18 | Yeni vergilər (manatla) | Yekun məbləği (manatla) 11+16+17 | Agentə (komisyonçu) ödəniləcək komisyon həqqi (manatla) | |
| 10,00 | 10,00 | 100,00 | 10,00 | 10,00 | 110,00 | | | | | 9,00 | 10,00 | 129,00 | 10,00 | |
| | | | | 10,00 | 110,00 | | | | | 9,00 | 10,00 | 129,00 | | |
| | | | | | | | | | | | | | CƏMI: 129,00 MANAT | |
| | | | | | | | | | | | | | O cümlədən ƏDV: 9,00 MANAT | |

Şəkil 20.

Qeyd olunan məlumatlar doldurulduqdan sonra “İmzala və göndər” və ya “Qaralamada saxla və çıx” seçimi edilə bilər. Hər iki halda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir Bundan sonrakı proseslər “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

6. Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən qaimənin hazırlanması

“Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura agent (komisyonçu) tərtib edərək malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına və ya subagentə göndərir. Göndərilən qaimə 5 gün müddətində təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənir.

“Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura tərtib edilərkən ilk növbədə malların alıcısına və ya subagentə göndərilməsi barədə seçim edilir.

Yeni Elektron qaimə-faktura

Agent (komisyonçu) tərəfindən malların, işlərin və xidmətlərin alıcısına (subagentə) təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Növü Cari Düzəliş

Qaiməni alda edən növü Alıcı Subagent

Qəbul edən: VÖEN

Qəbul edən Vergi ödəyicisinin VÖEN-i/Adı *

Obyekt

Şəkil 21.

Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən mallara (işlərə, xidmətlərə) görə əvvəlcədən alınmış avans ödənişləri olduqda “Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura” üzrə seçim edilməklə seriya və nömrə(ləri)si açılan siyahıdan seçilir və ya əl ilə daxil edilir.

Daha sonra “axtarış” bölməsi seçilməklə “Mal üzrə” və ya “Qaimə üzrə” bölmələrində “Mal üzrə” vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilmiş mal(lar)ın adı daxil edilərək, “Qaimə üzrə” vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilmiş malların təqdim edildiyi “Malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverən (komitent) tərəfindən agentə (komisyonçuya) verilməsi barədə” elektron qaimə-faktura(lar)ın seriyası və nömrəsi daxil edilməklə agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən mallar seçilir. “Əlavə et” düyməsi sıxıldıqda daxil edilən e-qaimə üzrə seçilmiş malların əldə edilən zaman qeyd olunmuş məlumatları avtomatik olaraq sistem tərəfindən doldurulur. Avtomatik olaraq gətirilən məlumatlarda dəyişikliklər edilərək təqdim edilməsi mümkündür.

“Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura tərtib edilərkən “subagentə” göndərilməsi barədə seçim edilən zaman “Subagentə ödəniləcək komisyon haqqı (manatla)” xanasında göstərilmiş xidmətlər üzrə subagentə ödəniləcək, malların (işlərin, xidmətlərin) “alıcı”sına seçimi edildikdə alıcıya ödəniləcək “komisyon haqqı” məbləği qeyd edilir.

| 0 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|--------------|
| ƏSİL məbləği (manatla) | CƏMI (M+TQ) | ƏDV-ə 18 faiz dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə 8 dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə 12 dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə cəmi əlavə | ƏDV məbləği (manatla) 3270,18 | TƏL VƏZƏR (manatla) | Yekun məbləğ (manatla) 11+16+17 | Subagentə ödəniləcək komisyon haqqı (manatla) | Əməliyyatlar |
| 20.00 | 0.00 | 2000.00 | 500.00 | 15.00 | 5.00 | 360.00 | 20.00 | 380.00 | | |
| 1.00 | 0.00 | | | | | 360.00 | 20.00 | 380.00 | | |
| CƏMI: 380,00 MANAT | | | | | | | | | | |
| 0 cümlədən ƏDV: 360,00 MANAT | | | | | | | | | | |

Şəkil 22.

| 0 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|--------------|
| ƏSİL məbləği (manatla) | CƏMI (M+TQ) | ƏDV-ə 18 faiz dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə 8 dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə 12 dərəcə ilə cəmi əlavə | ƏDV-ə cəmi əlavə | ƏDV məbləği (manatla) 3270,18 | TƏL VƏZƏR (manatla) | Yekun məbləğ (manatla) 11+16+17 | Subagentə ödəniləcək komisyon haqqı (manatla) | Əməliyyatlar |
| 20.00 | 0.00 | 2000.00 | 500.00 | 15.00 | 5.00 | 360.00 | 20.00 | 380.00 | | |
| 0.00 | 0.00 | | | | | 360.00 | 20.00 | 380.00 | | |
| CƏMI: 380,00 MANAT | | | | | | | | | | |
| 0 cümlədən ƏDV: 360,00 MANAT | | | | | | | | | | |

Şəkil 23.

Qeyd olunan məlumatlar doldurulduqdan sonra “İmzala və göndər” və ya “Qaralamada saxla və çıx” seçimi edilə bilər. Hər iki halda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir Bundan sonraki proseslər “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

7. Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverənə (komitentə) qaytarılması barədə qaimənin hazırlanması.

“Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverənə (komitentə) qaytarılması barədə” e-qaimə-faktura “Malların qaytarılması qaiməsi” ilə eyni qaydada agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) vəkalətverənə (komitentə) qaytarılması zamanı tərtib edilir.

8. Malların emala, yaxud saxlamaya verilməsi barədə qaimənin hazırlanması.

“Malların emala, yaxud saxlamaya verilməsi barədə” e-qaimə-faktura məlumat xarakterlidir. Bu qaiməni malları emala göndərən tərəf hazırlayır. Göndərilən e-qaimə 5 gün müddətində təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənir.”

Emala, yaxud saxlamaya verilən mal(lar)ın aşağıdakı məlumatları doldurulur.

1. Sıra N°-si - alıcıya (sifarişçiyə) təqdim olunmuş malların) sıra sayıdır, proqram tərəfindən nömrələnir.
2. Malın adı - təqdim edilmiş malların adlarıdır.
3. Malın kodu - Malın kodu.
4. Ölçü vahidi - malların ölçü vahididir.
5. Miqdarı, həcmi - malların ölçü vahidi ilə miqdarıdır (həcmidir).
6. Vahidinin dəyəri (manatla) - malların müəyyən olunmuş ölçü vahidinin qiymətidir.
7. Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN) - Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi

8. Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği - Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği
9. Göstəriləcək emal yaxud saxlama xidmətlərinin dəyəri (manatla) - Göstəriləcək emal yaxud saxlama xidmətlərinin dəyəri (manatla)
7. Cəmi məbləğ - təqdim edilmiş malın ümumi dəyəridir.

Malların emala yaxud saxlamaya verilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar

| | | | |
|----------------------|---|------------------|--|
| Malın kodu * | Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği | | |
| <input type="text"/> | 0,00 | | |
| Malın adı * | Göstəriləcək emal yaxud saxlama xidmətlərinin dəyəri (manatla) | | |
| <input type="text"/> | 0,00 | | |
| Ölçü vahidi * | Vahidinin dəyəri (manatla) * | Miqdarı, həcmi * | Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN) |
| <input type="text"/> | 0,00 | 0,00 | 000000000000 |
| Cəmi | 0,00 | | |

Şəkil 24.

Bundan sonrakı proseslər “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

9. Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə qaimənin hazırlanması.

“Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə” qaiməni mal(lar)ı emal edən və ya saxlayan vergi ödəyicisi tərəfindən hazırlanaraq mal(lar)ın sahibinə göndərilir. Göndərilən qaimə 5 gün müddətində təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənir.

“Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə” qaimə tərtib edilən zaman “Malların emala verilməsi barədə elektron qaimə fakturanın məlumatları” bölməsində “Malların emala verilməsi barədə elektron qaimə fakturanın” seriya və nömrəsi daxil edilir. “Əməliyyatın növü” bölməsində emal olunmuş malların və ya saxlamaya verilmiş malların qaytarılması olması barədə seçim edilir.

Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə elektron qaimə-faktura

Malların emala verilməsi barədə elektron qaimə fakturanın məlumatları

Qaimənin seriya və nömrəsi *

Mallar

Malın kodu *

Malın adı *

Əməliyyatın növü *

- Emal olunmuş mallar üzrə
- Emal olunmamış / saxlamaya verilmiş mallar üzrə

Ölçü vahidi *

Şəkil 25.

“Emal prosesi keçmiş, yaxud saxlamaya verilmiş malların qaytarılması barədə” qaimədə aşağıdakı məlumatları doldurulur:

1. Sıra N-si - alıcıya (sifarişçiyə) təqdim olunmuş malların) sıra sayıdır, proqram tərəfindən nömrələnir.
2. Malın adı - təqdim edilmiş malların adlarıdır.
3. Malın kodu - Malın kodu.
4. Ölçü vahidi - malların ölçü vahididir.
5. Miqdarı, həcmi - malların ölçü vahidi ilə miqdarıdır (həcmidir).
6. Vahidinin dəyəri (manatla) - malların müəyyən olunmuş ölçü vahidinin qiymətidir.
7. Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN) - Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi
8. Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği - Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği
9. Emala yaxud saxlamaya verilən mallardan istifadə edilən (silinən) malların dəyəri (manatla) - Emala yaxud saxlamaya verilən mallardan istifadə edilən (silinən) malların dəyəri (manatla)
10. Cəmi məbləğ - təqdim edilmiş malın ümumi dəyəridir.

Mallar

Malın kodu *

Malın adı *

Miqdar, həcmi *

Aksiz dərəcəsi (%)

Əmələ yaxud saxlamaya verilən mallardan istifadə edilən (silinən) malların dəyəri (manatla) *

0,00

Əmələ yaxud saxlamaya verilən mallardan istifadə edilən (silinən) malların dəyəri (manatla) *

0,00

Əmtəənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN)

000000000000

Aksiz məbləği (manatla)

0,00

Əlavə et

"Mənim mallarımlı"da yadda saxla

Formu təmizlə

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|-----------|-------------------------|------------|---|-------------|---------------|--------------------|-------------------------|---|--------------|
| Sıra №-si | Əmələ olunmuş malın adı | Malın kodu | Əmtəənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN) | Əlçə sahidi | Miqdar, həcmi | Aksiz dərəcəsi (%) | Aksiz məbləği (manatla) | Əmələ yaxud saxlamaya verilən mallardan istifadə edilən (silinən) malların dəyəri (manatla) | Əməliyyatlar |

Şəkil 26.

Bundan sonrakı proseslər “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

10. Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən qaimənin hazırlanması.

“Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən.” elektron qaimə-faktura əvvəllər ƏDV qeydiyyatı olmadan fəaliyyət göstərən, sonradan ƏDV qeydiyyatına keçən vergi ödəyiciləri üçün nəzərdə tutulmuşdur. “Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən.” qaiməni malı(işi, xidməti) təqdim edən tərəf hazırlayıb qarşı tərəfə göndərir. Bu qaimə qarşı tərəfə göndərildikdən sonra cari ayın sonuna qədər təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən silinir. “VM-nin 177.5-ci maddəsinə əsasən təqdim edilən qaimə”si malı(işi,xidməti) təqdim edən tərəfin(satıcı) ƏDV ödəyicisi olmadığı dövrdə təqdim etdiyi qaimələr üzərində həyata keçirilir.

“Axtarış” bölməsi seçilməklə “Qaimə üzrə” bölməsində dəqiqləşdirilən malların təqdim edildiyi “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-faktura(lar)ın seriyası və nömrəsi daxil edilməklə dəqiqləşdirilən mallar seçilir. “Əlavə et” düyməsi sıxıldıqda seçilən e-qaimə üzrə seçilmiş malların təqdim etmə zaman qeyd olunmuş məlumatları avtomatik olaraq sistem tərəfindən doldurulur.

Bundan sonrakı proseslər “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-fakturalarda olduğu qaydada davam etdirilir.

11. Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə qaimənin hazırlanması.

“Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura” aksizli malların vergi ödəyicisi tərəfindən bir təsərrüfat subyektindən (obyektindən) digər təsərrüfat subyektinə (obyektinə) göndərilməsi zamanı təqdim edilir.

“Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura” tərtib edilən zaman “Göndərən: təsərrüfat subyektinin (obyektinin) kodu və adı”, “Qəbul edən: təsərrüfat subyektinin (obyektinin) kodu və adı” və daşınmasının həyata keçirildiyi “Nəqliyyat vasitəsinin dövlət qeydiyyat nişanı” məlumatları doldurulmalıdır.

Yeni Elektron qaimə-faktura

Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura

Növü Cari Düzəliş

Göndərən: təsərrüfat subyektinin (obyektinin) kodu və adı *

Qəbul edən: təsərrüfat subyektinin (obyektinin) kodu və adı *

Nəqliyyat vasitəsinin dövlət qeydiyyat nişanı *

İmtina Davam et

Şəkil 27.

“Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura” üzrə aşağıdakı məlumatları doldurulur:

1. Sıra N-si - alıcıya (sifarişçiyə) təqdim olunmuş malların) sıra sayıdır, proqram tərəfindən nömrələnir.
2. Malın adı - təqdim edilmiş malların adlarıdır.
3. Malın kodu - Malın kodu.
4. Ölçü vahidi - malların ölçü vahididir.
5. Miqdarı, həcmi - malların ölçü vahidi ilə miqdarıdır (həcmidir).
6. Vahidinin dəyəri (manatla) - malların müəyyən olunmuş ölçü vahidinin qiymətidir.
7. Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN) - Əmtənin qlobal identifikasiya nömrəsi.
8. Aksiz məbləği (manatla) - Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin məbləği.

9. Aksiz dərəcəsi (%) - Vergi Məcəlləsinin 183.2-ci maddəsinə əsasən hesablanacaq aksizin dərəcəsi.

10. Malın qablaşdırma sayı – istehsal binasının hüdudlarından vergi ödəyicisinə məxsus digər təsərrüfat subyektlərinə (obyektlərinə), yaxud əvvəlcədən sifariş edilməyən əməliyyatlar üzrə nəqliyyat vasitələrinə buraxılan aksizli malların qablaşdırma sayı (butulka, banka, qutu və s.) göstərilir.

Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura

Mallar

| | | |
|------------------------|---|-------------------------|
| Malın kodu * | Aksiz dərəcəsi (%) | Aksiz məbləği (manatla) |
| <input type="text"/> | 0,00 | 0,00 |
| Malın adı * | <input type="text"/> | |
| Ölçü vahidi * | Vahidinin dəyəri (manatla) * | Miqdar, həcmi * |
| <input type="text"/> | 0,00 | 0,00 |
| Cami məbləği (manatla) | Malın qablaşdırma sayı | |
| 0,00 | 0 | |
| | Əmtəənin global identifikasiya nömrəsi (GTIN) | |
| | 000000000000 | |

Şəkil 28.

“Aksizli malların (neft məhsulları istisna olmaqla) təsərrüfatdaxili yerdəyişməsi barədə elektron qaimə-faktura” gücləndirilmiş elektron imza vasitəsilə imzalandığı tarix həmin elektron qaimə-fakturanın təsdiq edilmə tarixi sayılır.

13. Alınmış avans ödənişləri barədə qaimənin hazırlanması.

Mallar (işlər, xidmətlər) təqdim edilmədən alınmış avans ödənişlərinə görə avansı əldə edən vergi ödəyiciləri tərəfindən tərtib edilərək göndərilir.

Alınmış avans ödənişlərinə görə mallar (işlər, xidmətlər) təqdim edildikdə, “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” və ya “Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura tərtib edilərək göndərilir.

“Alınmış avans ödənişləri barədə” elektron qaimə-faktura seçimi edilən zaman açılan pəncərədə ilk növbədə “Avans qaiməsinin əsası” bölməsində tərtib edilən Avans qaiməsinin gələcəkdə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan mallara, işlərə və xidmətlərə görə “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” elektron qaimə-faktura və ya “Agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura növlərindən hansı ilə təqdim ediləcəyi barədə seçim edilir.

Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura

Növü Cari Düzəliş

Avans qaiməsinin əsası Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura Agent (komisyonçu) tərəfindən malların, işlərin və xidmətlərin alıcısına (subagentə) təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura

Qəbul edən: VÖEN

Qəbul edən vergi ödəyicisinin VÖEN-i/Adı *

Obyekt

İmtina Davam et

Şəkil 30.

Daha sonra “Qəbul edən” bölməsində Avansı ödəyən tərəfin (alıcının) VÖEN-i və ya “Adı” (minimum 5 simvol daxil edilməlidir) daxil edilir və axtarış edildikdə vergi ödəyicisi barədə məlumatlar avtomatik olaraq göstərilir. “Obyekt” bölməsində malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edildiyi obyektin kodu üzrə məlumatlar təqdim edən tərəfindən qeyd oluna bilər.

“**Davam et**” düyməsini sıxdıqda açılan yeni pəncərədə malın(işin, xidmətin) aşağıdakı məlumatları doldurulur:

1. “Sıra N-si” - alıcıya (sifarişçiyə) təqdim olunmuş malların (işlərin, xidmətlərin) sıra sayıdır, proqram tərəfindən nömrələnir.
2. “Malın (işin, xidmətin) adı” – sütununda alınmış avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) adları göstərilir.
3. “Malın (işin, xidmətin) kodu” – sütununda alınmış avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) kodu göstərilir.
4. “Əmtəənin Qlobal İdentifikasiya Nömrəsi (GTIN)” - sütununda Qlobal standart (GS1) tərəfindən yaradılan, üzərində ştrix kodları və rəqəmləri əks etdirən, hər bir məhsul vahidini identifikasiya edən və məhsulun növündən asılı olaraq dəyişən unikal məhsul nömrəsi göstərilir.
5. “Ölçü vahidi” – sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) ölçü vahidi göstərilir.
6. “Miqdarı, həcmi” – sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) miqdarı (həcmi) göstərilir.
7. “Vahidinin satış qiyməti (manatla)” – sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) müəyyən olunmuş ölçü vahidinin dəyəri göstərilir.
8. “Cəmi məbləği (manatla)” - sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) (ƏDV-siz və aksizsiz) ümumi dəyəri göstərilir.
9. “Aksiz dərəcəsi” – sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan aksizli mallar üzrə aksizin dərəcəsi, “Aksiz” məbləği - sütununda aksizli mallar üzrə aksizin ümumi məbləği göstərilir. (mallar aksiz vergisinə cəlb olunmalı olduğu halda doldurulur, əks halda “0” yazılır)
10. “Cəmi” - sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) ümumi dəyəri ilə aksiz məbləğinin cəmi göstərilir.
11. “ƏDV-yə 18 faiz dərəcə ilə cəlb edilən” - sütunu avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə cəlb edildiyi halda doldurulur.
12. “ƏDV-yə «0» (sıfır) dərəcə ilə cəlb olunan” - sütunu avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə «0» (sıfır) dərəcəsi ilə cəlb edildiyi halda doldurulur.
13. “ƏDV-dən azad olunan” - sütunu avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisindən azad olduğu halda doldurulur.

14. “ƏDV-yə cəlb olunmayan” - sütunu avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan mallar (işlər, xidmətlər) qanunvericiliyin müddəalarına əsasən əlavə dəyər vergisinə cəlb olunmadığı halda doldurulur.

15. “ƏDV məbləği manatla” - sütununda göstərilən məbləğ, eyni bir sətir üzrə “ƏDV-ə cəlb edilən” sütununda göstərilən ədədin, ƏDV-nin qanunvericiliklə müəyyən edilmiş dərəcəsinə vurulmaqla proqram tərəfindən avtomatik hesablanır.

16. “Yol vergisi” sütununda avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malların yol vergisinin məbləği göstərilir. (öhdəliyi olan vergi ödəyiciləri üçündür, əks halda “0” yazılır)

17. “Yekun məbləğ (manatla)” - sütununda müvafiq bəndlərin sütunlarının cəm məbləğləri proqram tərəfindən avtomatik hesablanmaqla avans ödənişlərinə görə təqdim edilməsi nəzərdə tutulan malın (işin, xidmətin) yekun dəyəri (ƏDV və Yol vergisi nəzərə alınmaqla) göstərilir.

Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura

Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək

Malin (işin, xidmətin) kodu *

Malin (işin, xidmətin) adı *

Ölçü vahidi *

Vahidinin satış qiyməti (manatla) *

Miqdar, həcmi *

Alsız dərəcəsi (%)

Alsız məbləği (manatla)

Yol vergisi (manatla)

Örtmənin qlobal identifikasiya nömrəsi (GTIN)

Cəmi məbləği (manatla ƏDV+Vİ)

Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək malın (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla)

ƏDV-yə 12 faiz dərəcə ilə cəlb edilən

ƏDV-yə 0% dərəcə ilə cəlb edilən

ƏDV-dən azad sığacaq

ƏDV-yə cəlb edilməyən

Formu təsdiqlə

| Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək | | | | Əlavə məbləği (manatla) | Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək malın (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla) | Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək malın (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla) | | Alınmış avans ödənişləri üzrə təqdim ediləcək malın (işin, xidmətin) dəyəri (ƏDV-siz, manatla) | |
|---|---------|---------|----------|-------------------------|--|--|-------------|--|------|
| | | | | | | Cəm | | | |
| Birliyi | Məbləği | Məbləği | Dərəcəsi | Əlavə məbləği | ƏDV-siz | ƏDV | Yol vergisi | Yekun məbləği | Vİ |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Şəkil 31.

Elektron qaimə-fakturanın yuxarıda qeyd olunan məlumatları doldurulduqdan sonra, “İmzala və göndər” düyməsi sıxıldıqda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir və imzalanaraq təsdiq üçün əldə edən tərəfə göndərilir. Qaimə qarşı tərəfə göndərildikdən sonra 5 gün müddətində təsdiqlənməzsə avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənir.

“Qaralamada saxla və çıx” düyməsi sıxıldıqda e-qaiməyə sistem tərəfindən seriya və nömrə verilir və “Elektron qaimə-fakturalar” pəncərəsinin “Qaralamar” qovluğuna düşür. Qaralamalar qovluğunda həmin qaiməni “Sil” düyməsi sıxılmaqla silmək və ya “İmzala və göndər” əməliyyatı

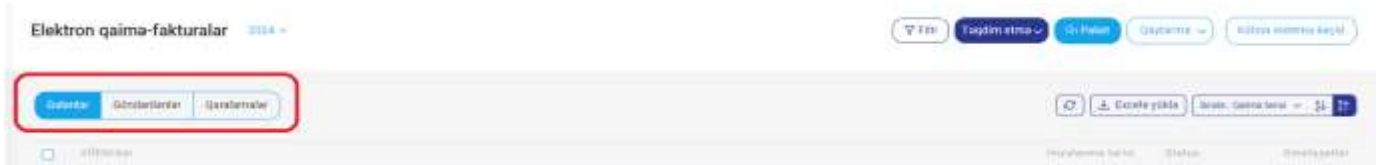
ilə qarşı tərəfə göndərmək mümkündür. Həmçinin qaiməyə daxil olaraq düzəliş et düyməsi sıxılmaqla yuxarıda qeyd olunan məlumatlar üzrə düzəlişlər olunaraq yenidən imzalanaraq göndərilə bilər.

Hazırlanmış e-qaimə-fakturalar imzalanaraq təsdiq üçün əldə edən tərəfə göndərilən zaman “Göndərilənlər” qovluğunda əks olunur.

14. Qeydiyyat və axtarış imkanları barədə.

Tərtib olunmuş elektron qaimə-fakturalar “İmzala və göndər” seçimi edilən zaman “Göndərilənlər”, “Qaralamada saxla və çıx” seçimi edilən zaman isə “Qaralamalar” qovluğunda əks olunur.

Daxil olmuş elektron qaimə-fakturalar “Gələnlər” qovluğunda əks olunur.



Şəkil 32.

“Gələnlər”, “Göndərilənlər” və “Qaralamalar” qovluğundan elektron qaimə-fakturanın aşağıdakı məlumatları əks olunur:

1. Elektron qaimə-faktura təqdim edilən vergi ödəyicisinin adı və VÖEN-i;
2. Elektron qaimə-fakturanın seriya və nömrəsi;

3. Təqdim edilmiş malın (işin, xidmətin) Yekun və ƏDV məbləği;
4. Elektron qaimə-fakturanın növü;
5. “Əsas” sətiri üzrə aparılmış qeydlər;
6. Elektron qaimə-fakturanın imzalanma tarixi;
7. Elektron qaimə-fakturanın statusu.

| YÖN/NÖM | İmzalanma tarixi | Status | Əməliyyatlar |
|--|------------------|---------------------|--------------|
| <input type="checkbox"/> 4700182441 / "Svet" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sənə və nömrə: ERE0038627 / Yekun məbləğ: 8 079,92 / ƏDV məbləğ: 216,92 / Növü: Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura (sənə: 1) | 16.04.2024 11:54 | Təsdiqləndi | - |
| <input type="checkbox"/> 4700182441 / "Svet" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sənə və nömrə: AA24041000944 / Yekun məbləğ: 2 310,00 / ƏDV məbləğ: 270,00 / Növü: Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura (sənə: əməliyyat) | 16.04.2024 09:37 | Düzəlişə qaytarıldı | - |

Şəkil 33.

“Göndərilənlər” qovluğundan Təqdim edilmiş elektron qaimə-faktura:

- Əldə edən vergi ödəyicisi tərəfindən təsdiq olunduğu halda “Təsdiqləndi”;
- İmzalanaraq malı (iş, xidməti) əldə edən tərəfə göndəridiyi, lakin təsdiq olunmadığı halda “Təsdiq gözləyir”;
- Düzəlişlərin aparılması üçün əldə edən vergi ödəyicisi tərəfindən təqdim edən vergi ödəyicisinə göndərildiyi halda “Düzəlişə qaytarıldı”;
- Ləğv edilməsi tələb edildiyi halda “Ləğvin təsdiqi üçün göndərildi” statusunda olur;
- Avtomatik qaydada sistem tərəfindən təsdiq olunduğu halda “Sistem tərəfindən təsdiqləndi”;
- Əldə edən vergi ödəyicisi tərəfindən müvafiq düzəlişlərin aparılması üçün vergi ödəyicisinə qaytarıldığı halda “Düzəlişə göndərildi”;
- Təqdim edən və ya əldə edən vergi ödəyicisi tərəfindən ləğvi təsdiq edildiyi halda “Ləğv edildi”;
- Alınmış avans ödənişlərinə görə mallar (işlər, xidmətlər) təqdim edildikdə, “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” və ya “agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin,

xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura tərtib edilərək göndərildiyi zaman “Alınmış avans ödənişləri barədə” elektron qaimə-faktura “Passiv” statusuna keçir.

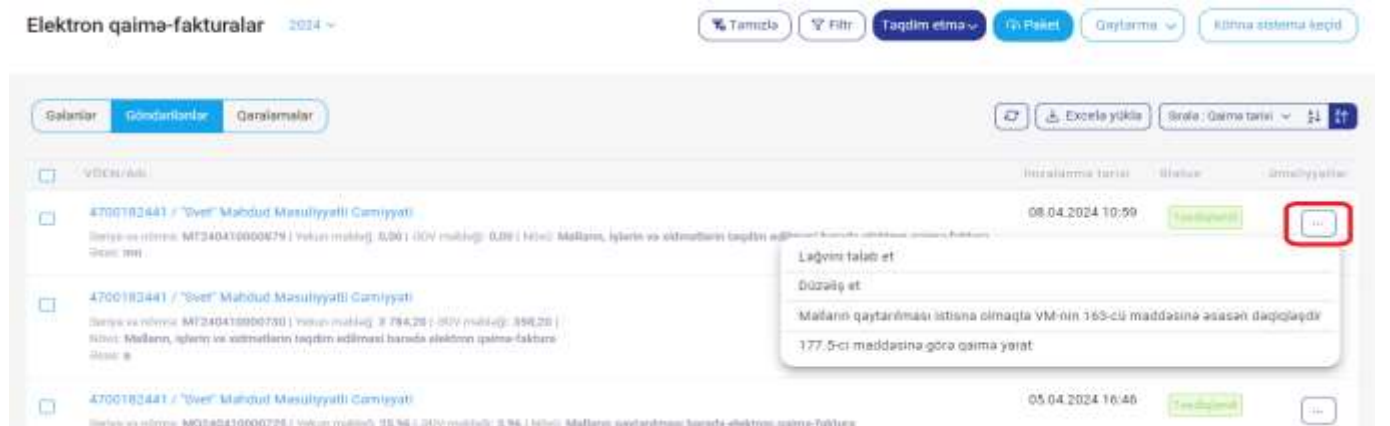


| VƏDƏNƏNİN | İnzalənmə tarixi | Status | Əməliyyatlar |
|---|------------------|---------------|--------------|
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: BB10000627 Yekun məbləğ: 3 874,90 ƏDV məbləği: 290,92 Növü: Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura İstis: Y | 16.04.2024 11:54 | Göndərilməmiş | ... |
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: AA240410000944 Yekun məbləğ: 2 910,00 ƏDV məbləği: 220,00 Növü: Alınmış avans ödənişləri barədə elektron qaimə-faktura İstis: əməliyyatda | 16.04.2024 09:37 | Göndərilməmiş | ... |
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: MT240410000440 Yekun məbləğ: 740,23 ƏDV məbləği: 77,23 Növü: Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura İstis: AƏD | 16.04.2024 09:34 | Göndərilməmiş | ... |

Şəkil 34.

“Göndərilənlər” qovluğundakı elektron qaimə-fakturanı təqdim edən vergi ödəyiciləri tərəfindən “Əməliyyatlar” bölməsi üzərindən:

- “Təsdiqləndi” və ya “Sistem tərəfindən təsdiqləndi” statusunda olan elektron qaimə-fakturanın “Ləğvini tələb et” seçimi edilməklə elektron qaimə-fakturanı əldə edən vergi ödəyicisindən ləğv edilməsini tələb etmək, “Düzəliş et” seçimi edilməklə elektron qaimə-fakturanın təsdiqləndiyi aydan sonrakı ayın 20-sinədək düzəliş etmək mümkündür. Həmçinin, elektron qaimə-fakturanın təsdiqləndiyi tarixdən 3 il müddətində “malların qaytarılması istisna olmaqla, Vergi Məcəlləsinin 163-cü maddəsinə əsasən” dəqiqləşdir seçimi edilməklə malların (işlərin, xidmətlərin) qiymətində dəyişiklik (artım və ya azalma) etmək, “177.5-ci maddəsinə görə qaimə yarat” seçimi edilməklə Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsində nəzərdə tutulan hallarda təqdim edilmiş mallar (işlər və xidmətlər) üçün “Vergi Məcəlləsinin 177.5-ci maddəsinə əsasən verilən” elektron qaimə-faktura tərtib etmək imkanları mövcuddur.



| VƏDƏNƏNİN | İnzalənmə tarixi | Status | Əməliyyatlar |
|--|------------------|-------------|--------------|
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: MT240410000679 Yekun məbləğ: 0,00 ƏDV məbləği: 0,00 Növü: Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura İstis: m | 08.04.2024 10:09 | Təsdiqləndi | ... |
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: MT240410000700 Yekun məbləğ: 3 784,28 ƏDV məbləği: 298,28 Növü: Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə elektron qaimə-faktura İstis: A | | | ... |
| 4700182441 / "Sivər" Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyəti Sərəfə və nömrəsi: NQ240410000725 Yekun məbləğ: 35,94 ƏDV məbləği: 3,94 Növü: Malların qaytarılması barədə elektron qaimə-faktura | 05.04.2024 16:46 | Təsdiqləndi | ... |

Şəkil 35.

- “Təsdiq gözləyir” statusunda olan elektron qaimə-fakturanın “ləğv et” seçimi edilməklə ləğv edilməsi imkanı mövcuddur.



Şəkil 36.

- “Düzəlişə qaytarıldı” statusunda olan elektron qaimə-fakturanın “Düzəliş et” seçimi edilməklə müvafiq düzəlişlərin aparılması, “Ləğv et seçimi edilməklə ləğv edilməsi” imkanları mövcuddur.



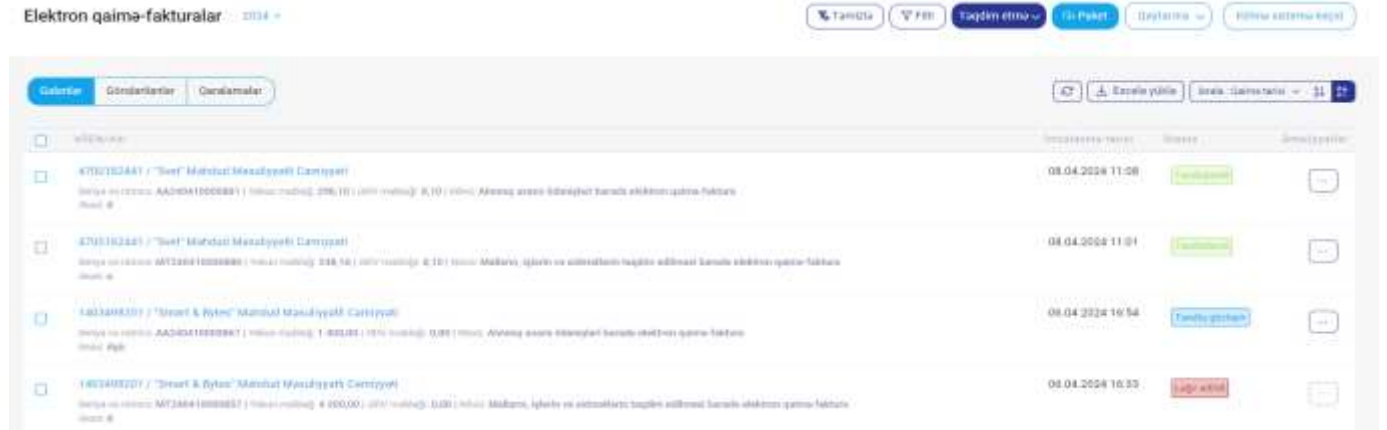
Şəkil 37.

“Gələnlər” qovluğundan əldə edilmiş elektron qaimə-faktura:

- Vergi ödəyicisi tərəfindən təsdiq olunduğu halda “Təsdiqləndi”;
- Təsdiq edilməsi üçün daxil olan, lakin təsdiq olunmadığı halda “Təsdiq gözləyir”;
- Düzəlişlərin aparılması üçün təqdim edən vergi ödəyicisinə qaytarılmış e-qaimə-faktura düzəlişlər olunaraq təqdim edildiyi halda “Düzəliş edildi”;
- Düzəlişlərin aparılması üçün vergi ödəyicisinə qaytarılmış e-qaimə faktura “Düzəlişə qaytarıldı”;
- Ləğv edilməsi üçün təqdim edilən e-qaimə-faktura “Ləğv edilməsi təklif edilmişdir”;
- Avtomatik qaydada sistem tərəfindən təsdiq olunduğu halda “Sistem tərəfindən təsdiqləndi”;
- Düzəlişlərin aparılması üçün təqdim edən vergi ödəyicisinə qaytarılmış e-qaimə-faktura “Düzəlişə göndərildi”;
- Ləğv edilməsi təklif edilmiş e-qaimə-faktura təqdim edən vergi ödəyicisi tərəfindən ləğvi təsdiqləndiyi halda “Ləğv edildi”;

- Əldə edən vergi ödəyicisi və ya avtomatik sistem tərəfindən təsdiqlənmədən silmə əməliyyatı edilmiş e-qaimə-faktura “silindi”;

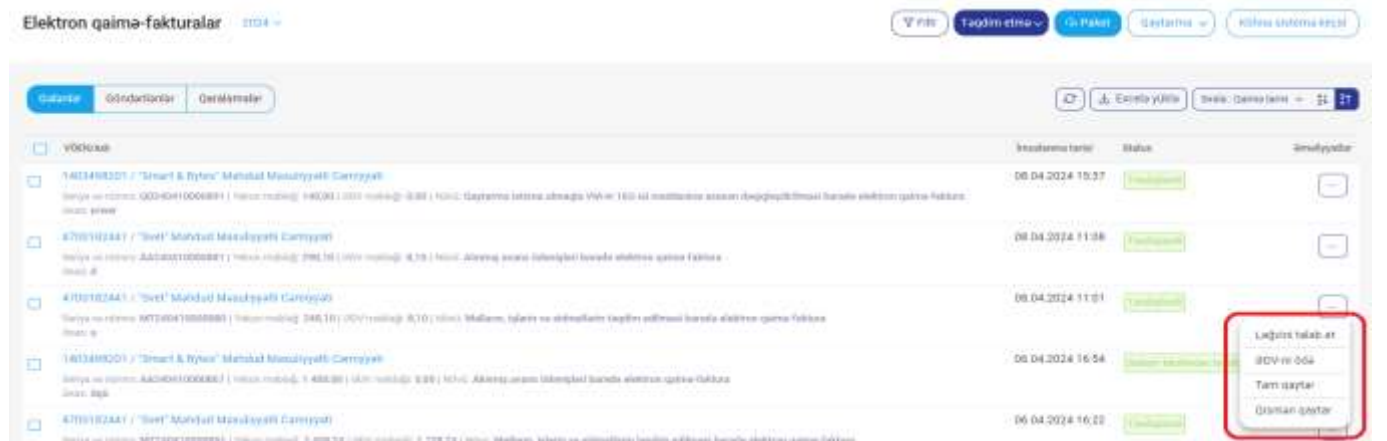
- Göndərilmiş avans ödənişlərinə görə mallar (işlər, xidmətlər) əldə edildikdə, “Malların, işlərin və xidmətlərin təqdim edilməsi barədə” və ya “agent (komisyonçu) tərəfindən malların (işlərin, xidmətlərin) alıcısına (subagentə) təqdim edilən” elektron qaimə-faktura əldə edildiyi zaman “Alınmış avans ödənişləri barədə” elektron qaimə-faktura “Passiv” statusuna keçir.



Şəkil 38.

“Gələnlər” qovluğundakı elektron qaimə-fakturanı əldə edən vergi ödəyiciləri tərəfindən “Əməliyyatlar” bölməsi üzərindən:

- “Təsdiqləndi” və ya “Sistem tərəfindən təsdiqləndi” statusunda olan elektron qaimə-fakturanın “Ləğvini tələb et” seçimi edilməklə elektron qaimə-fakturanı təqdim edən vergi ödəyicisindən ləğv edilməsini tələb etmək, “Tam qaytar” və ya “Qismən qaytar” seçimlərindən biri edilməklə əldə edilmiş malın (işin, xidmətin) tam və ya qismən qaytarılması imkanları mövcuddur.



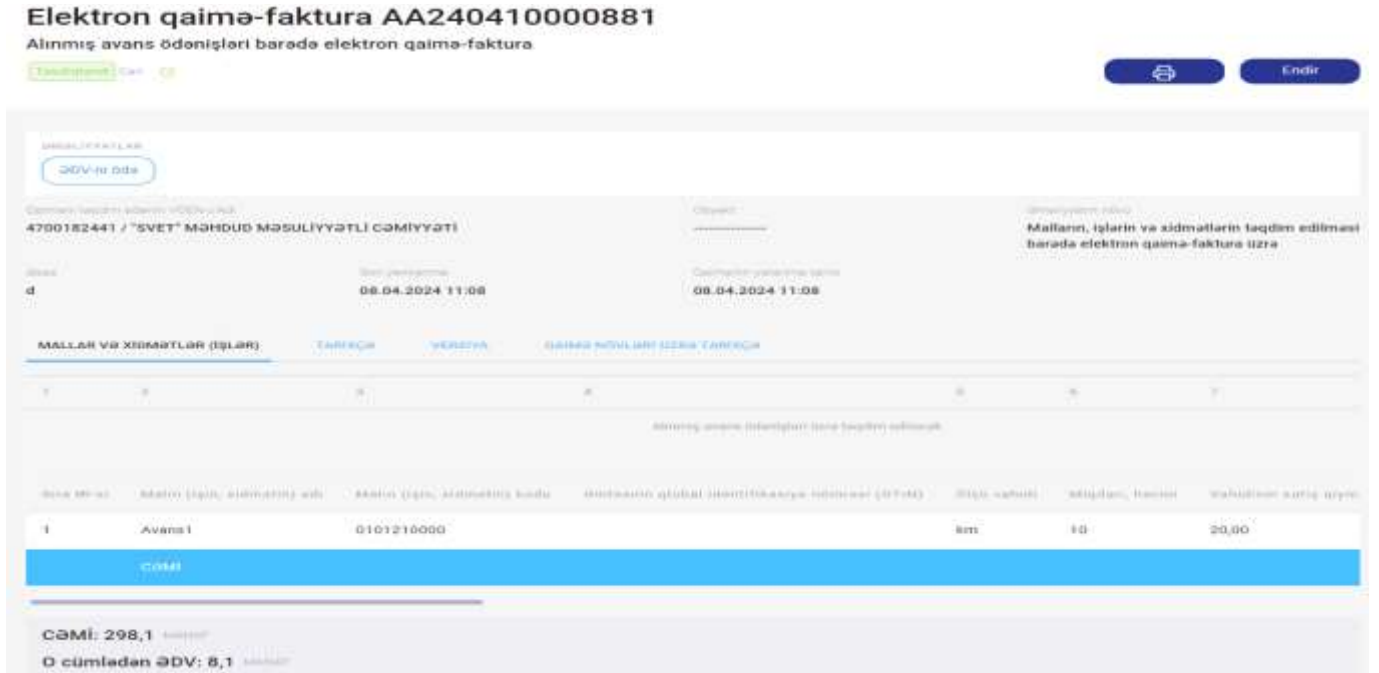
Şəkil 39.

- “Düzəliş edildi” statusunda olan elektron qaimə-fakturanın “Düzəlişə qaytar” seçimi edilməklə yenidən düzəliş edilməsi üçün qaytarıla, “Ləğvini tələb et” seçimi edilməklə elektron qaimə-fakturanı təqdim edən vergi ödəyicisindən ləğv edilməsini tələb etmək, “Təsdiq et” seçimi edilməklə e-qaimə fakturanı təsdiq etmək imkanları mövcuddur.



Şəkil 40.

Göndərilmiş elektron qaimə-fakturanının üzərinə toxunaraq daxil olmaqla qaimənin tərtibi zamanı qeyd olunmuş bütün məlumatları görmək, “Endir” düyməsi sıxılmaqla qaiməni endirmək, “Çap” düyməsi sıxılmaqla qaiməni çap etmək mümkündür.



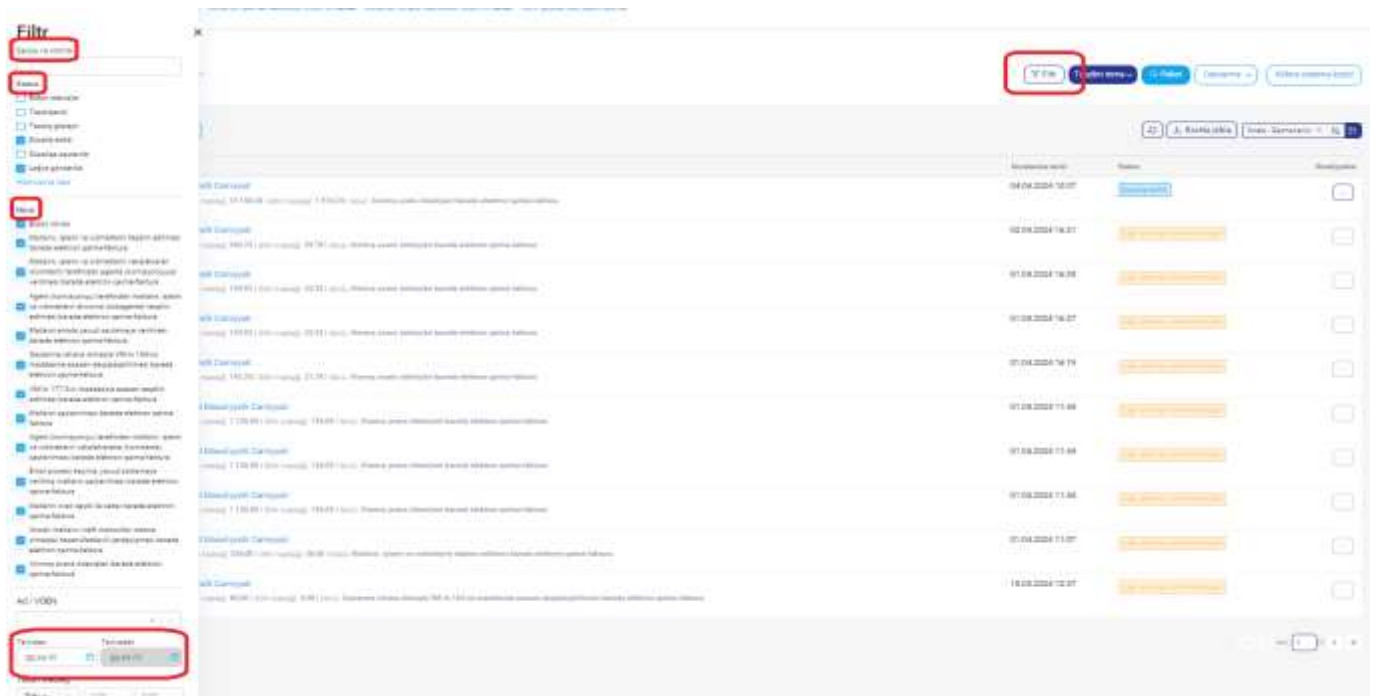
Şəkil 41.

Elektron qaimə-fakturanın hazırlanması zamanı vergi ödəyicilərinin iş yükünün optimallaşdırılması məqsədi məlumatların paketlənərək ümumi şəkildə sistemə yüklənməsi imkanı mövcuddur.



Şəkil 42.

Elektron qaimə-faktura pəncərəsindən “Filt” bölməsi seçilməklə “Göndərilən”, “Gələn” və “Qaralamalar” qovluğunda mövcud olan elektron qaimə-fakturaların “Seriya və nömrəsi”, “Statusu”, “Növü” və “Tarix aralığı” üzrə çeşidlənməsi və axtarış imkanları mövcuddur.



Şəkil 43.