

e-SMM / Makbuz

48

Stopaj ve KDV'si hesaplanmış serbest meslek makbuzu

Avukatlık ücreti tahsil ettiğinizde düzenlemeniz gereken serbest meslek makbuzunu (e-SMM) bu ekranda hazırlarsınız. Tutarı girersiniz; brüt ücret, gelir vergisi stopajı, net ücret, KDV, KDV tevkifatı ve tahsil edilen tutar anında hesaplanır. Makbuz taslak kaydedilir, Nilvera (GİB'den izinli özel entegratör) üzerinden GİB'e gönderilir, Excel'den toplu yüklenir ve mali müşavire iletilir.

- Brüt, stopaj, net ücret, KDV ve tahsil edilen tutar anında hesaplanır
- Muhatap tipine göre stopaj ve KDV tevkifatı kendiliğinden uygulanır
- Genel, Tarife Üzerinden, CMK, Adli Yardım, Arabuluculuk hizmet türleri
- Nilvera üzerinden GİB'e gönderim; onaylanan makbuzun resmî PDF'i
- Excel'den toplu makbuz ve mali müşavire e-postayla gönderim
- Cari Hesaplar'daki tahsilattan alıcı ve tutar hazır gelir

e-SMM / Makbuz nedir?

Avukatlık ücreti tahsil ettiğinizde düzenlemeniz gereken serbest meslek makbuzunu (e-SMM) bu ekranda hazırlarsınız. Tutarı girersiniz; brüt ücret, gelir vergisi stopajı, net ücret, KDV, KDV tevkifatı ve tahsil edilen tutar anında hesaplanır.

Makbuz önce taslak olarak kaydedilir. Ofisinizin Nilvera (GİB'den izinli özel entegratör) anahtarı tanımlıysa makbuzu GİB'e gönderirsiniz; kabul edilen makbuz yasal belge olur ve resmî PDF'i indirilebilir. Makbuzları kayıtlı mali müşavirinize e-postayla da iletebilirsiniz.

Cari Hesaplar'daki bir tahsilattan Makbuz Kes ile gelirsenez alıcı ve tutar hazır gelir. GİB'e iletilmiş makbuzlar Beyan / Vergi ekranındaki gelir ve KDV hesabına girer.

Kimler ne yapar?

- **Ofis sahibi** — Makbuz keser, GİB'e ve mali müşavire gönderir. Nilvera API anahtarını, test/canlı ortamı ve mali müşavir e-postasını yalnız o tanımlar.
- **Avukat (Tahsilat yetkisiyle)** — Makbuz keser, GİB'e gönderir, durum sorgular, mali müşavire gönderir.
- **Sekreter (Tahsilat yetkisiyle)** — Makbuzu hazırlayıp taslak kaydeder, Excel'den toplu taslak oluşturur, taslağı iptal eder ve çıktı alır; GİB'e ve mali müşavire gönderemez.

Makbuz bilgileri ve alıcı

3

Makbuz Bilgileri * zorunlu alanlar

Makbuz Seri Numarası *

ARK

+

Makbuz Türü *

Satış

Gönderim Şekli *

Elektronik

Makbuz Tarihi *

17.10.2026

Makbuz Zamanı *

14:03

Para Birimi *

Türk Lirası

4

Alıcı Bilgileri

VKN / TCKN – Ad / Unvan ile cari arayınız

Muhatap Tipi * (stopaj ve KDV tevkifatını belirler)

Gerçek kişi – nihai tüketici (stopaj yok)

T.C. Kimlik Numarası *

Adı *

Soyadı *

E-Posta Adresi

Yazılırsa makbuz alıcıya e-posta ile gönderilir

Vergi Dairesi

5

Adres Bilgileri

Ülke

Türkiye

İl

İlçe

Mahalle - Cadde/Sokak

Bina No

Kapı No

3 Makbuz Bilgileri

Makbuz Seri Numarası (yanındaki + ile 3 büyük harfli yeni seri), Makbuz Türü (Satış / Tevkifat), Gönderim Şekli (Elektronik / Kağıt), Makbuz Tarihi ve Zamanı; para birimi Türk lirasıdır.

4 Alıcı Bilgileri

Arama kutusuna en az 2 harf ya da VKN/TCKN yazıp cariye seçince alıcı alanları dolar. Muhatap Tipi stopajı ve KDV tevkifatını belirler. E-posta yazılırsa makbuz alıcıya e-postayla gönderilir.

5 Adres Bilgileri

Ülke, İl, İlçe, Mahalle - Cadde/Sokak, Bina No, Kapı No. GİB'e gönderimde il, ilçe ve adres zorunludur.

Hizmet ve hesaplama

6

☒ Hızlı Makbuz Oluştur

☐ Detaylı Makbuz Oluştur

☒ Genel

☐ Tarife Üzerinden

☐ CMK

☐ Adli Yardım

☐ Arabuluculuk

Tahsilat Kaynağı

Olağan tahsilat

☐ Karşı yan vekalet ücreti — tutar KDV DAHİL kabul edilir, KDV iç yüzüyle ayrıştırılır.

7

Hizmet Bilgileri

Brüt Üzerinden — tutar KDV HARIÇ, stopaj DAHİL brüt ücrettir; KDV üstüne eklenir, stopaj düşülür.

Hizmet *	Hesaplama Tipi	KDV Oranı	Stopaj Oranı	Hizmet Tutarı *
Avukatlık Hizmeti	Brüt Üzerinden	%20	%20	50.000

50.000,00 ₺

Brüt (KDV Hariç)	Stopaj Tutarı	Net Ücret	KDV Tutarı	KDV Tevkifat Oranı	Tahsil Edilen
50.000,00 ₺	10.000,00 ₺	40.000,00 ₺	10.000,00 ₺	Yok	50.000,00 ₺

Açıklama

8

Toplamlar

Brüt (KDV Hariç) Toplam Tutarı	50.000,00 ₺
G.V. Stopaj Toplam Tutarı	10.000,00 ₺
Alınan Net Ücret Toplam Tutarı	40.000,00 ₺
KDV Toplam Tutarı	10.000,00 ₺
Tahsil Edilen KDV Toplam Tutarı	10.000,00 ₺
Tahsil Edilen Toplam Tutar	50.000,00 ₺

6 Makbuz biçimi ve hizmet türü

Hızlı ya da Detaylı (en fazla 50 hizmet satırı) makbuz; Genel, Tarife Üzerinden, CMK, Adli Yardım, Arabuluculuk hizmet türleri. Tahsilat Kaynağı'nda icra – haciz, icra – satış ya da teminatın paraya çevrilmesi seçilirse stopaj uygulanmaz; Karşı yan vekalet ücreti kutusu tutarı KDV dahil kabul eder.

7 Hizmet Bilgileri

Her satırda Hizmet, Hesaplama Tipi (Brüt Üzerinden, Tahsil Edilenden, Net Üzerinden), KDV Oranı, Stopaj Oranı, Hizmet Tutarı ve KDV Tevkifat Oranı girilir; Brüt, Stopaj Tutarı, Net Ücret, KDV Tutarı ve Tahsil Edilen kendiliğinden hesaplanır.

8 Toplamlar

Brüt (KDV Hariç), G.V. Stopaj, Alınan Net Ücret, KDV, Tahsil Edilen KDV ve Tahsil Edilen Toplam Tutar. Alt çubukta Taslağa Kaydet, Mali Müşavire Gönder ve GİB'e Gönder düğmeleri bulunur.

Tüm Makbuzlar

9

MAKBUZ DURUMU

Tümü

UNVAN / AD / VKN / TCKN / NO

BAŞLANGIÇ TARİHİ

gg.aa.yyyy

BİTİŞ TARİHİ

gg.aa.yyyy

MAKBUZ YILI

2026

SERİ

Tümü

MAKBUZ TÜRÜ

Tümü

Ara

Temizle

10

	MAKBUZ NO / ETTN	TARİH	ALICI - VKN/TCKN	TUTAR	KDV	ÖDENECEK	TÜR	DURUM
☐	2026000018	12.09.2026	Ege Örnek Yapı San. Tic. A.Ş.	60.000,00 ₺	12.000,00 ₺	60.000,00 ₺	Satış	Onaylandı
☐	2026000017	10.09.2026	Ayşe Doğan	22.500,00 ₺	4.500,00 ₺	27.000,00 ₺	Satış	Onaylandı
☐	(taslak)	14.09.2026	Atlas Örnek Finans A.Ş.	41.000,00 ₺	8.200,00 ₺	41.000,00 ₺	Satış	Taslak

11

9 Süzgeçler

Makbuz Durumu, Unvan / Ad / VKN / TCKN / No, tarih aralığı, Makbuz Yılı, Seri ve Makbuz Türü; Ara ve Temizle.

10 Makbuz listesi

Makbuz No / ETTN, Tarih, Alıcı, Tutar, KDV, Ödenecek, Tür ve Durum (Taslak, Gönderiliyor, Onaylandı, Reddedildi, İptal). Kutuları işaretleyip Mali Müşavire Gönder ile seçili makbuzlar kayıtlı müşavir adresine gider.

11 Satır işlemleri

Taslakta GİB'e Gönder, Yazdır / PDF ve İptal; onaylanan makbuzda Yazdır / PDF ve resmî e-SMM PDF'ini indirme.

Ayarlar

12

e-SMM Entegrasyonu (Nilvera)

Tanımlı değil

Nilvera API anahtarı

Nilvera portalı > API anahtarı

Ortam

☒ Test — Test (sandbox): makbuzlar Nilvera test ortamına gider, GİB'de YASAL makbuz oluşmaz. Kurulumu denemek için.

☐ Canlı — Canlı: makbuzlar GİB'e iletilir ve YASAL belge olur. Gönderilen makbuz yalnız GİB üzerinden iptal edilebilir.

Entegrasyonu Kaydet

Anahtar sunucuda şifreli saklanır ve bir daha gösterilmez; yalnız son 4 hanesi görünür.

13

Makbuz Logosu

Henüz görsel yok.

Görsel Seç

PNG/JPG, en fazla 200 KB. Yalnız yazdırma çıktısında kullanılır — GİB'e gönderilen e-SMM'nin görünümünü entegratör belirler.

İmza

Henüz görsel yok.

Görsel Seç

PNG/JPG, en fazla 200 KB. Yalnız yazdırma çıktısında kullanılır — GİB'e gönderilen e-SMM'nin görünümünü entegratör belirler.

14

Makbuz Notu, IBAN ve Mali Müşavir

Makbuz Notu (her makbuza eklenir)

Örn: Ödeme 7 gün içinde yapılmalıdır.

IBAN (makbuz notuna eklenir)

TR00 0000 0000 0000 0000 00

Mali Müşavir E-Postası ("Mali Müşavire Gönder" buraya iletir)

musavir@ornek.com

12 Nilvera entegrasyonu

Ofis sahibi Nilvera API anahtarını girer ve ortamı seçer: Test'te yasal makbuz oluşmaz, Canlı'da makbuz GİB'e iletilir ve yasal belge olur. Anahtar sunucuda şifreli saklanır; yalnız son 4 hanesi görünür.

13 Logo ve İmza

PNG/JPG görsel, en fazla 200 KB. Yalnız yazdırma çıktısında kullanılır; GİB'e giden e-SMM'nin görünümünü entegratör belirler.

14 Not, IBAN, mali müşavir

Makbuz Notu (en fazla 500 karakter) ve IBAN GİB'e gönderilen makbuzun notuna eklenir. Mali Müşavir E-Postası, Mali Müşavire Gönder düğmesinin adresidir.

Makbuz kesmek (hızlı makbuz)

- Makbuz Oluştur sekmesinde serinizi, makbuz türünü, tarih ve saati kontrol edin.
- Alıcı Bilgileri'ndeki arama kutusuna en az 2 harf ya da VKN/TCKN yazıp cariyi seçin; Muhatap Tipi'ni doğru seçin.
- GİB'e gönderecekseniz İl, İlçe ve Mahalle - Cadde/Sokak alanlarını doldurun.
- Hizmet türünü seçin, Hesaplama Tipi'ni seçip Hizmet Tutarı'nı yazın; Toplamlar'ı ve varsa Kontrol edin uyarılarını okuyun.
- Taslağa Kaydet ya da GİB'e Gönder düğmesine basın.

Excel'den toplu makbuz

1. Excel Yükle sekmesinde Şablon İndir ile MakbuzTek şablonunu indirin ve doldurun.
2. Excel Seç ile dosyayı seçin; önizlemede her makbuzun brüt ve tahsil edilecek tutarını, uyarıları ve hataları kontrol edin.
3. Makbuzu Oluştur düğmesine basın; geçerli satırlar taslak olur, Rapor ile satır satır sonucu indirirsiniz. GİB'e gönderim Tüm Makbuzlar'dan yapılır.

Bilmeniz gerekenler

- Taslak yasal belge değildir; yalnız GİB'e iletilip Onaylandı durumuna geçen makbuz yasal belgedir.
- Canlı ortamda GİB'e iletilen makbuz HukukPlus'tan iptal edilemez, yalnız GİB üzerinden iptal edilir. Taslak ve reddedilen makbuz Tüm Makbuzlar'dan iptal edilir.
- TCKN 11, VKN 10 hanedir ve kontrol hanesi doğrulanır; tutmayan kimlikle makbuz kaydedilmez.
- Aynı tahsilattan iptal edilmemiş ikinci makbuz kesilemez; aynı Excel dosyası yeniden yüklenirse makbuzlar tekrar oluşturulmaz.
- Nihai tüketici gerçek kişi ve yurt dışı muhatapta stopaj %0 uygulanır; icra yoluyla tahsilatta stopaj yapılmaz.
- e-SMM her planda yoktur.

1 ay ücretsiz deneyin · hukukplus.com.tr