

| | | | |
|---|--|--------------------------------------|--|
| K.K.T.C MALİYE BAKANLIĞI LEFKOŞA Gelir ve Vergi Dairesi Müdürlüğüne | DAİRECE DOLDURULACAKTIR | | |
| | Beyannamenin alındığı Tarih Elden _____ Postadan _____ İmza _____ | Tarih-Tahakkuk No. _____ _____ | Makbuz No : _____ Gecikme Z. : _____ Tarih : _____ İmza : _____ |
| | İşlem Kontrol Tarihi: | | İmza: |

SADELEŞTİRİLMİŞ

KATMA DEĞER VERGİSİ BEYANNAMESİ

| | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-------|-------|--|---------|--|---------|--|--------|--|---|
| Beyannamenin Ait Olduğu Vergilendirme Dönemi | YIL 2014 | AYLAR | Ocak | | Nisan | | Temmuz | | Ekim | | Gelir ve Kurumlar Vergisi Bakımından Bağlı Bulunduğu Vergi Dairesi |
| | | | Şubat | | Mayıs | | Ağustos | | Kasım | | |
| | | | Mart | | Haziran | | Eylül | | Aralık | | |

ÖZEL HALLERDE VERGİLENDİRME DÖNEMİ:

| TABLO 1 VERGİ YÜKÜMLÜSÜNE AİT BİLDİRİM | KATMA DEĞER VERGİSİ | | | |
|---|---------------------------|--|-----------------------------|--|
| | YÜKÜMLÜSÜNÜN (Md. 9/1) | | SORUMLUSUNUN (*) (Md.10) | |
| Dosya/ Sicil Numarası | 1 | | 2 | |
| Adı Soyadı (Ünvanı) | 3 | | 4 | |
| İşletme Faaliyetinin Türü | 5 | | 6 | |
| İşyeri Adresi: Yasal Merkez Adresi İkametgah Adresi Telefon No: Fax No: | 7 | | 8 | |

TABLO 2 MATRAH VE VERGİ BİLDİRİMİ

| | | |
|---|-----------------------|---------------------|
| Mal teslimi ve hizmet ifalarının karşılığını teşkil eden bedel toplamı | 9 | |
| (*) Özel matrah şekline tabi işlemlerde matraha dahil olmayan bedel (Md.23) | 10 | |
| KATMA DEĞER VERGİSİ MATRAHI (9-10) | 11 | |
| VERGİ ORANLARINA GÖRE MAL VE HİZMET TESLİMLERİNE İLİŞKİN MATRAH DAĞILIMI | MATRAH MİKTARI | K.D.V. ORANI |
| | | % |
| | | 12 |
| | | % |
| | | 13 |
| | | % |
| | | 14 |
| | | % |
| | | 15 |
| | | % |
| | | 16 |
| KATMA DEĞER VERGİSİ MİKTARI (12+13+14+15+16) | | 17 |

*Özel matrah şekline tabi işlemlerde matraha dahil olmayan bedel (KDV Md.23 ve Md.23/2 uyarınca çıkarılan Tüzükte belirtilen teslim ve hizmetler).

| TABLO 3 İLAVE VE İNDİRİMLER TABLOSU | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|
| KATMA DEĞER VERGİSİ MİKTARI (17) | | | 18 | | | | | | | | |
| İLAVELER | Fazla ve Yersiz Hesaplanan Katma Değer Vergisi (Md.9/2) | | 19 | | | | | | | | |
| | Önceki dönemlerde indirim konusu yapılan, ancak KDV Yasası'nın 30(1) ve (3) fıkraları uyarınca indirimi mümkün olmayan Katma Değer Vergisi (Md.30) | | 20 | | | | | | | | |
| | Alışlardan iade edilen, işlemi gerçekleşmeyen veya işleminden vazgeçilen mal ve hizmetler nedeniyle eklenmesi gereken Katma Değer Vergisi (Md.35) | | 21 | | | | | | | | |
| TOPLAM KATMA DEĞER VERGİSİ (18+19+20+21) | | | 22 | | | | | | | | |
| VERGİ ORANLARINA GÖRE MAL ALIMLARINA İLİŞKİN MATRAH DAĞILIMI | | K.D.V. ORANI | YÜKLENİLEN K.D.V. MİKTARI | | | | | | | | |
| İNDİRİMLER | | | Özel Matrah | 23 | | | | | | | |
| | | | % | 24 | | | | | | | |
| | | | % | 25 | | | | | | | |
| | | | % | 26 | | | | | | | |
| | | | % | 27 | | | | | | | |
| | | | % | 28 | | | | | | | |
| | | | % | 29 | | | | | | | |
| | KATMA DEĞER VERGİSİ MİKTARI (23+24+25+26+27+28+29) | | | 30 | | | | | | | |
| | Hizmet alımları ve diğer giderler Katma Değer Vergisi | | | 31 | | | | | | | |
| | İndirim hakkı tanınan işlemlere ilişkin önceki dönemden devreden Katma Değer Vergisi (Md.29/2) | | | 32 | | | | | | | |
| İndirim hakkı tanınan işlemlerde kullanılan Amortisman tabi Ekonomik Kıymetlere ilişkin bu döneme tekabül eden Katma Değer Vergisi (Md.31) | | | 33 | | | | | | | | |
| İndirim hakkı tanınan işlemlerde kullanılan Amortisman tabi Ekonomik Kıymetlere ilişkin önceki dönemden devreden ve bu döneme tekabül eden Katma Değer Vergisi (Md.31) | | | 34 | | | | | | | | |
| Satışlardan iade edilen, işlemi gerçekleşmeyen veya işleminden vazgeçilen mal ve hizmetler nedeniyle indirilmesi gereken Katma Değer Vergisi (Md.35) AB ve UNDP Satışları | | | 35 | | | | | | | | |
| İNDİRİMLER TOPLAMI (30+31+32+33+34+35) | | | 36 | | | | | | | | |
| TABLO 4 VERGİ DENKLEŞTİRME İŞLEMİ | | | | | | | | | | | |
| ÖDENMESİ GEREKEN KATMA DEĞER VERGİSİ TOPLAMI (22-36) | | | 37 | | | | | | | | |
| DAHA SONRAKİ DÖNEMLERE DEVREDİLEN K.D.V TOPLAMI (36-22) | | | 38 | | | | | | | | |
| TABLO 5 BEYAN | | | | | | | | | | | |
| Yukarıda beyan edilen bilgilerin tam ve doğru olduğunu beyan eder, Vergi Dairesince talep edilecek her türlü bilgi ve belgeleri öngörülecek sürede vermeyi ve /veya vermesi için İşletmenin Yetkili Muhasip-Murakıbbını peşinen yetkili kıldığımı kabul ve taahhüt ederim. | | | | | | | | | | | |
| Beyannamenin hangi sıfatla verildiği | | | | | | | | | | | |
| <table border="0" style="width:100%"> <tr> <td style="width:25%"><input type="text"/></td> <td style="width:25%"><input type="text"/></td> <td style="width:25%"><input type="text"/></td> <td style="width:25%"><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Vergi yükümlüsü</td> <td>Vergi Sorumlusu</td> <td>Yasal Temsilci</td> <td>Tereke İdare Memuru</td> </tr> </table> | | | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | Vergi yükümlüsü | Vergi Sorumlusu | Yasal Temsilci | Tereke İdare Memuru |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | | | | | | | | |
| Vergi yükümlüsü | Vergi Sorumlusu | Yasal Temsilci | Tereke İdare Memuru | | | | | | | | |
| İmza: Açık İsim: Tarih: | | | | | | | | | | | |
| Uygun olan işaretlenecektir. | | | | | | | | | | | |
| AÇIKLAMALAR | (*) | | | | | | | | | | |
| | <ol style="list-style-type: none"> Yükümlünün KKTC içinde ikametgahının, işyerinin veya yasal merkezinin bulunmaması halinde beyanname Vergi Sorumlusu tarafından doldurulup Vergi Dairesine verilecektir. Vergi Sorumlusu, verginin ödenmesi bakımından alacaklı Vergi Dairesine karşı muhatap olan kişidir.(V.U.Y Md.9/2) Maliye işleriyle görevli Bakanlık, vergi alacağının güvence altına alınması amacıyla, vergiye bağlı işlemlere taraf olanları veya diğer ilgili gerçek veya tüzel kişileri verginin ödenmesinden sorumlu tutabilir. (K.D.V Md.10) Beyanname, yükümlünün Gelir Vergisi veya Kurumlar Vergisi bakımından bağlı olduğu Vergi Dairesi'ne verilecektir. İndirime tabi işlemlerin açıklanması: <ol style="list-style-type: none"> Yükümlüler, yaptıkları K.D.V'ne bağlı işlemleri üzerinden hesaplanan K.D.V'nden, Yasa'da aksine kural olmadıkça münhasıran ticari veya mesleki faaliyetleri ile ilgili yapılan teslim ve hizmetler dolayısı ile hesaplanarak fatura ve benzeri belgeler ile Gümrük belgelerinde gösterilen Katma Değer Vergisi'nden indirebileceklerdir. Teslimleri vergiye bağlı olmayan veya vergiden istisna edilmiş bulunan malların ve hizmet ifalarının alış belgelerinde gösterilen veya bu mal ve hizmetlerin maliyetleri içinde yer alan K.D.V ile salon tipi motorlu araçların alış bedellerinde gösterilen K.D.V ve zayi olan malların alış belgelerinde gösterilen K.D.V ve Gelir Vergisi ile Kurumlar Vergisi Yasalarına göre kazancın saptanmasında indirimi kabul edilmeyen gelirler dolayısıyla ödenen K.D.V yükümlünün vergiye bağlı işlemleri üzerinden hesaplanan K.D.V'den indirilmez. (Md.30) | | | | | | | | | | |