


**Καταχώρηση παραστατικών (B) που οι εκδότες δεν είναι υπόχρεοι για διαβίβαση και αφορούν :**

- 1. ΔΕΚΟ**
- 2. Μικροέξοδα λιανικής ημεδαπής / αλλοδαπής**
- 3. Λήψη υπηρεσιών ημεδαπής / αλλοδαπής**
- 4. Κοινόχρηστα**
- 5. Συνδρομές από συλλόγους μη κερδοσκοπικούς**
- 6. Ασφαλιστικές εισφορές ΕΦΚΑ**
- 7. Ενδοκοινοτικές αγορές ή υπηρεσίες**
- 8. Αγορές ή υπηρεσίες τρίτων χωρών**
- 9. Τραπεζικά έξοδα**
- 10. Ενοίκια από ιδιώτες**


**Και γενικότερα δαπάνες που λόγω της απαλλαγής του εκδότη από την διαβίβαση οφείλει ο λήπτης να το διαβιβάσει για τον εαυτό του.**

Καταχώρηση ασφαλιστικών εισφορών ΕΦΚΑ ελεύθερου επαγγελματία με ημερομηνία λήξης πληρωμής την 05/03/2021.

**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ**  
**05/03/2021**



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ  
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ



www.efka.gov.gr  
Τηλ. Κέντρο: 1555

**ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ**

ΑΦΜ : 997072577 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ : 24/02/2021

ΓΕΡΜΑΝΟΠΟΥΛΟΣ Ιωάννης Ν.ο Μισθωτών Άρτας  
ΣΤΡ. ΚΑΙΣΙΜΙΓΓΙΟΥ 34, ΑΡΤΙΑ, Τ.Κ. 47132  
mmisth.arta@efka.gov.gr

ΑΜΚΑ :  
ΑΦΜ :

ΕΙΣΦΟΡΕΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΕΜΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ
1/2021	05/03/2021

**ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΗΝΙΑΙΑΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ 1/2021**

ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ Κύρια Ασφάλιση: 3η

ΚΛΑΔΟΙ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΜΙΣΘΟΤΟΥ	ΠΟΣΟ (€)
ΚΛΑΔΟΣ ΧΥΜΤΑΣΗΣ	236,00 €		236,00 €
ΚΛΑΔΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ	60,00 €		60,00 €
ΚΛΑΔΟΣ ΥΠΕΡΑΠΟΚΡΕΜΑΤΩΝ	6,00 €		6,00 €
ΟΑΕΔ	10,00 €		10,00 €
<b>ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ</b>			<b>312,00 €</b>

ΠΡΟΣΤΙΣΣΕΙ:   
 ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΤΡΑΦΗ:   
 ΑΝΑΔΡΟΜΙΜΑ:   
 ΧΡΕΦΕΙΣ:

ΤΡΑΦΗ ΠΡΟΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΔΙΚ. ΤΥΛ. ΤΡΙΜΗΝΙΟΣ ΜΗΝΟΣ (πρωτ. Π.ο.α.β. 25 Ν.16.10.20):   
 ΔΗΤΕΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ:

**ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ**   
**ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΕΡΑ**

## Παραστατικά B1 B2

Αντίγραφο Προσθήκη νέου παραστατικού Έξοδος

Σταθερά στοιχεία παραστατικού

Ημερομηνία: 05/03/2021

Τύπος παραστατικού: 14.5 - ΕΦΚΑ και λοιποί Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

Τύπος συναλλαγής: Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2\_5 )

Κωδικός εντύπου Ε3: Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων ( E3\_585\_007 )

Αντισυμβαλλόμενος: ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΘΝΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ με ΑΦΜ : 99707257

Α/Α Εγκατάστασης: ΚΕΝΤΡΙΚΟ (ΕΔΡΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ)

Σειρά:

Αριθμός παραστατικού: 03/2021

Εξίπτωση από ΦΠΑ: Χωρίς ΦΠΑ - άρθρο 2 και 3 του Κώδικα ΦΠΑ

Κατάσταση

Μ.ΑΡΚ.

UID ΑΑΔΕ

Ημερομηνία λήξης Μ.ΑΡΚ.

Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
Τύπος	E3	Εγγραφές χωρίς ΦΠΑ (π.χ. ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ, ΑΠΟΣΒΕΣ)	312,00	0,00	312,00
			<b>312,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312,00</b>

Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Ο ΕΦΚΑ τον πρώτο χρόνο εφαρμογής απαλλάσσεται της διαβίβασης και τα παραστατικά ως έξοδα πρέπει να διαβιβαστούν από τον υπόχρεο επαγγελματία που καταβάλει τις ασφαλιστικές εισφορές και επηρεάζουν τα αποτελέσματα του βιβλίου του.

Τα παραστατικά που αφορούν ασφαλιστικές εισφορές διαβιβάζονται με κωδικό παραστατικού 14.5 υπαγόμενα στα έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2\_5 ) ενώ πρέπει να επιλέξουμε ως κωδικό εντύπου Ε3 τον κωδικό E3\_585\_007.

Ως ΦΠΑ διαβιβάζουμε τον κωδικό φπα κατηγορίας 8 που συνήθως αφορά εγγραφές χωρίς ΦΠΑ, διαφορετικά επιστρέφεται **error** κατά την διαβίβαση του παραστατικού.

Παρακάτω παρατηρούμε μηχανογραφικά την πληροφορία ( xml ) που διαβιβάζεται στην ΑΑΔΕ σύμφωνα με την καταχώρηση – διαβίβαση του παραστατικού. Παρατηρήστε πως στο τέλος επιστρέφει η υπηρεσία της ΑΑΔΕ τον ΜΑΡΚ επιτυχούς διαβίβασης του παραστατικού.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
  <issuer>
    <vatNumber>997072577</vatNumber>
    <country>GR</country>
    <branch>0</branch>
  </issuer>
  <counterpart>
    <vatNumber>800891297</vatNumber>
    <country>GR</country>
    <branch>0</branch>
  </counterpart>
  <invoiceHeader>
    <series>0</series>
    <aa>3</aa>
    <issueDate>2021-03-05</issueDate>
    <invoiceType>14.5</invoiceType>
    <currency>EUR</currency>
  </invoiceHeader>
  <invoiceDetails>
    <lineNumber>1</lineNumber>
    <netValue>312.00</netValue>
    <vatCategory>8</vatCategory>
    <vatAmount>0.00</vatAmount>
    <expensesClassification>
      <ecls:classificationType>E3_585_007</ecls:classificationType>
      <ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
      <ecls:amount>312.00</ecls:amount>
    </expensesClassification>
  </invoiceDetails>
  <invoiceSummary>
    <totalNetValue>312.00</totalNetValue>
    <totalVatAmount>0.00</totalVatAmount>
    <totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
    <totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
    <totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
    <totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
    <totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
    <totalGrossValue>312.00</totalGrossValue>
    <expensesClassification>
      <ecls:classificationType>E3_585_007</ecls:classificationType>
      <ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
    </expensesClassification>
  </invoiceSummary>
</InvoicesDoc>
```

**Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021**

```
<ecls:amount>312.00</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
<response>
<index>1</index>
<invoiceUid>5EB3B8256C0B9A6EB96225C6A1739F38CDDE3791</invoiceUid>
<invoiceMark>400001831753960</invoiceMark>
<statusCode>Success</statusCode>
</response>
</ResponseDoc>
```

Με την ολοκλήρωση της διαβίβασης μπορούμε να επιλέξουμε την δημιουργία προτεινόμενης λογιστικής εγγραφής στα βιβλία μας ( όπως εμφανίζεται παρακάτω )

### Δημιουργία προτεινόμενης Λογιστικής εγγραφής ΑΑΔΕ

Σταθερά στοιχεία αντισυμβαλλόμενου

Ημερομηνία	05/03/2021	Παραστατικό	03/2021
Πρότυπο			
Οικον. Δομή	Παροχή υπηρεσίας		
Πελάτης / Χρεώστης		Δημιουργία εγγραφής	<input type="checkbox"/> εξόφληση
Προμηθευτής / Πιστωτής	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΘΝΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ με ΑΦΜ : 99707257	ΜΥΦ	Αγορές/Δαπάνες
Αιτιολογία	Παραστ. 03/2021, με Ημερ: 05/03/2021 - ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΘΝΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝ	Πλήθος ΚΕΠΥΟ	1
Αξία (Υπόχρεου)	312,00	Μη Υπόχρεου	0,00
ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ	0,00	Μ.ΑΡ.Κ.	400001831753960

Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίστωση
50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	Παροχή υπηρεσίας	0,00	312,00
81-95-01 ΕΦΚΑ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΤΑΜΕΙΩΝ ΜΥDATA 14.5	Παροχή υπηρεσίας	312,00	0,00

Την πρώτη φορά ενώ θα μας φέρει η εφαρμογή όλες τις πληροφορίες ( που τις έχει κατά την διαβίβαση ) στο λογιστικό μας άρθρο δεν θα έχει προτεινόμενο τον λογαριασμό. Στην επόμενη όμως λογιστική εγγραφή επειδή ψάχνει από το ΑΦΜ του εκδότη ποιο λογαριασμό ανά συντελεστή ΦΠΑ είχαμε εφαρμόσει στις εγγραφές μας τον προτείνει αυτόματα (σύμφωνα με την ιστορικότητα των λογιστικών κινήσεων) είτε για μεταβολή είτε για οριστικοποίηση.

**Καταχώρηση μικροεξόδων λιανικής περιόδου π.χ. μέχρι την 10/03/2021.**

Τα παραστατικά αυτά μπορούμε να τα μαζεύουμε όλα μαζί και συγκεντρωτικά να δημιουργούμε ένα παραστατικό μικροεξόδων περιόδου. Τα παραστατικά αυτά όπως συνηθίζουμε να τα λέμε 13αρια δεν απαιτούν την διαβίβαση ΑΦΜ του εκδότη ( εμείς είμαστε οι λήπτες της δαπάνης ) και για την διευκόλυνση μας μπορούμε να δημιουργούμε σε excel φύλλο εργασίας έναν συνοπτικό πίνακα με τις μικρό αποδείξεις που θα περιέχει στοιχεία της λογιστικής μας εγγραφής. Παρακάτω αρχικά βλέπουμε για το παράδειγμά μας 2 αποδείξεις λιανικής και αμέσως μετά ακολουθεί μία συνοπτική κατάσταση βάση της οποίας θα διαβιβάσουμε το παραστατικό στο my data.



Αμέσως μετά ακολουθεί ο συγκεντρωτικός πίνακας που θα μας βοηθήσει να έχουμε για την δημιουργία του παραστατικού τα σύνολα ανά κατηγορία ΦΠΑ.

ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ				
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 03/2021				
ΤΙΜΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟ ΕΙΔΟΣ	Κ.ΑΞΙΑ	%ΦΠΑ	ΦΠΑ	ΜΙΚΤΟ
ΚΑΦΕΣ ΓΙΑ ΓΡΑΦΕΙΟ	10,35	13%	1,35	<b>11,70</b>
ΣΑΚΟΥΛΕΣ ΑΠΟΡ/ΜΑΤΩΝ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	6,29	24%	1,51	<b>7,80</b>
				<b>19,50</b>
ΤΙΜΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟ ΕΙΔΟΣ	Κ.ΑΞΙΑ	%ΦΠΑ	ΦΠΑ	ΜΙΚΤΟ
ΣΑΚΟΥΛΕΣ ΑΠΟΡ/ΜΑΤΩΝ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	1,61	24%	0,39	<b>2,00</b>
				<b>2,00</b>
ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 03/2021 - ΜΥDATA 13.1				
ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 03/2021		13%	10,35	1,35
		24%	7,90	1,90
			<b>18,25</b>	<b>3,24</b>
				<b>21,50</b>

Στην παρακάτω οθόνη παρατηρούμε τις επιλογές της εφαρμογής ώστε να διαβιβάσουμε το παραστατικό στο my data.

## Παραστατικά Β1 Β2

Αντίγραφο + Προσθήκη νέου παραστατικού ← Έξοδος

**Σταθερά στοιχεία παραστατικού**

Ημερομηνία: 10/03/2021

Τύπος παραστατικού: 13.1 - Έξοδα - Αγορές Λιανικών Συναλλαγών ημεδαπής / αλλοδαπής

Τύπος συναλλαγής: Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα με δικ.εκπτ. ΦΠΑ ( category2\_4 )

Κωδικός εντύπου Ε3: Λοιπά έξοδα ( E3\_585\_016 )

Αντισυμβαλλόμενος: ΠΙΣΤΩΤΗΣ ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΩΝ ΛΙΑΝΙΚΗΣ με ΑΦΜ : 012345678 και κωδ. χώρας : GR

Α/Α Εγκατάσταση: ΚΕΝΤΡΙΚΟ (ΕΔΡΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ)

Σειρά:

Αριθμός παραστατικού: 03/2021

Εξαιρέση από ΦΠΑ: ΧΩΡΙΣ ΚΑΜΙΑ ΕΞΑΙΡΕΣΗ

Κατάσταση  
Μ.ΑΡΚ.  
UID ΑΑΔΕ  
Ημερομηνία λήξης Μ.ΑΡΚ.

**Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
Τύπος	E3	ΦΠΑ συντελεστής 24%	7,90	1,90	9,80
Τύπος	E3	ΦΠΑ συντελεστής 13%	10,35	1,35	11,70
Τύπος	E3	Επιλέξτε %	0,00	0,00	0,00
			<b>18,25</b>	<b>3,25</b>	<b>21,50</b>

**Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Για να καταχωρήσουμε μικροέξοδα λιανικής πρέπει εμείς να τα διαβιβάσουμε για το ΑΦΜ μας καθώς αυτού του τύπου παραστατικά δεν υπάρχει υποχρέωση διαβίβασης από τον εκδότη.

Μιλάμε για μικροέξοδα που προέρχονται από αποδείξεις λιανικής μικρής αξίας με αναγραφή των ειδών όπως καφές γραφείου, αναψυκτικά, πλαστικά γάντια, σακούλες απορριμμάτων, αντισηπτικά λόγω covid κλπ. Το παραστατικό που διαβιβάζουμε είναι τύπου 13.1 και η εφαρμογή σύμφωνα με τον τύπο παραστατικού προτείνει σύμφωνα με την επιχειρησιακή ανάλυση της ΑΑΔΕ τις επιτρεπτές κατηγορίες και κωδικούς Ε3.

Εφόσον αφορά έξοδα με ΦΠΑ πρέπει να επιλέξουμε category2\_4 και κωδικό εντύπου E3\_585\_016 όπου θα εισάγουμε ανά συντελεστή ΦΠΑ τις αξίες σύμφωνα με το συγκεντρωτικό παραστατικό μικροεξόδων περιόδου 03/2021.

Κατά την διαβίβαση του παραπάνω παραστατικού τύπου 13.1 διαβιβάζονται τα στοιχεία και όπως παρατηρούμε στο xml που παρακάτω παραθέτουμε έχει λάβει επιτυχώς ΜΑΡΚ.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
  <invoice>
    <counterpart>
      <vatNumber>800891297</vatNumber>
      <country>GR</country>
      <branch>0</branch>
    </counterpart>
    <invoiceHeader>
      <series>0</series>
      <aa>3</aa>
      <issueDate>2021-03-10</issueDate>
      <invoiceType>13.1</invoiceType>
      <currency>EUR</currency>
    </invoiceHeader>
    <invoiceDetails>
      <lineNumber>1</lineNumber>
      <netValue>7.90</netValue>
      <vatCategory>1</vatCategory>
      <vatAmount>1.90</vatAmount>
      <expensesClassification>
        <ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
        <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
        <ecls:amount>7.90</ecls:amount>
      </expensesClassification>
      <expensesClassification>
        <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
        <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
        <ecls:amount>7.90</ecls:amount>
      </expensesClassification>
    </invoiceDetails>
    <invoiceDetails>
      <lineNumber>2</lineNumber>
      <netValue>10.35</netValue>
```

```
<vatCategory>2</vatCategory>
<vatAmount>1.35</vatAmount>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>10.35</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>10.35</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
  <totalNetValue>18.25</totalNetValue>
  <totalVatAmount>3.25</totalVatAmount>
  <totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
  <totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
  <totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
  <totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
  <totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
  <totalGrossValue>21.50</totalGrossValue>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>18.25</ecls:amount>
  </expensesClassification>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>18.25</ecls:amount>
  </expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <response>
    <index>1</index>
    <invoiceUid>4218F132ECBF15FB6271CD5FCFB837D683EC05B5</invoiceUid>
    <invoiceMark>400001831754946</invoiceMark>
    <statusCode>Success</statusCode>
  </response>
</ResponseDoc>
```

Με την ολοκλήρωση της διαβίβασης μπορούμε να επιλέξουμε την δημιουργία προτεινόμενης λογιστικής εγγραφής στα βιβλία μας ( όπως εμφανίζεται παρακάτω )

Δημιουργία προτεινόμενης Λογιστικής εγγραφής ΑΑΔΕ

---

☰ Σταθερά στοιχεία αντισυμβαλλόμενου

<b>Ημερομηνία</b>	<input type="text" value="10/03/2021"/>	<b>Παραστατικό</b>	<input type="text" value="03/2021"/>
<b>Πρότυπο</b>	<input type="text"/>		
<b>Οικον. Δομή</b>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>		
<b>Πελάτης / Χρεώστης</b>	<input type="text"/>	<b>Δημιουργία εγγραφής</b>	<input type="checkbox"/> εξόφληση
<b>Προμηθευτής / Πιστωτής</b>	<input type="text" value="ΠΙΣΤΩΤΗΣ ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΩΝ ΛΙΑΝΙΚΗΣ με ΑΦΜ : 012345678"/>	<b>ΜΥΦ</b>	<input type="text" value="Αγορές/Δαπάνες"/>
<b>Απολογία</b>	<input type="text" value="Παραστ.03/2021 , με Ημερ:10/03/2021 - ΠΙΣΤΩΤΗΣ ΜΙΚΡΟΕΞΟΔΩΝ ΛΙΑΝΙΚΗΣ"/>	<b>Πλήθος ΚΕΠΥΟ</b>	<input type="text" value="1"/>
<b>Αξία (Υπόχρεου)</b>	<input type="text" value="18,25"/>	<b>Μη Υπόχρεου</b>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ</b>	<input type="text" value="3,25"/>	<b>Μ.ΑΡΚ.</b>	<input type="text" value="400001831754946"/>


---

☰ Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίστωση
<input type="text" value="50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	0,00	21,50
<input type="text" value="64-98-05-0024 ΈΞΟΔΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΤΡΙΤΩΝ ΦΠΑ 24%"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	7,90	0,00
<input type="text" value="54-00-29-0024 ΦΠΑ ΕΞΟΔΩΝ-ΔΑΠΑΝΩΝ 24%"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	1,90	0,00
<input type="text" value="64-98-05-0013 ΈΞΟΔΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΤΡΙΤΩΝ ΦΠΑ 13%"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	10,35	0,00

Την πρώτη φορά ενώ θα μας φέρει η εφαρμογή όλες τις πληροφορίες ( που τις έχει κατά την διαβίβαση ) στο λογιστικό μας άρθρο δεν θα έχει προτεινόμενο τον λογαριασμό. Στην επόμενη όμως λογιστική εγγραφή επειδή ψάχνει από το ΑΦΜ του εκδότη ποιο λογαριασμό ανά συντελεστή ΦΠΑ είχαμε εφαρμόσει στις εγγραφές μας τον προτείνει αυτόματα (σύμφωνα με την ιστορικότητα των λογιστικών κινήσεων) είτε για μεταβολή είτε για οριστικοποίηση.

Καταχώρηση κοινοχρήστων 11/03/2021 επαγγελματικής έδρας ( π.χ. Λογιστικού γραφείου στο Ισόγειο πολυκατοικίας )



## ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 12 11/03/21 ΠΑΛΑΔΟΠΟΡΤΑΚΗ, ΠΕΡΙΘΩΡΙΑ ΡΕΣΟΥΜΚΟΥ

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΠΑΤΡΩΝΥΜΟ	ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ
ΠΟΛΥΧΡΟΝΑΚΗΣ	ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	Κ2

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΥΡΩ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΥΡΩ	ΑΝΑΛΟΓΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ				
<b>ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΑ</b>				ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	ΧΙΛΙΟΣΤΑ ΔΙΑΜ/ΤΟΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΧΙΛΙΟΣΤΩΝ ΠΟΛ/ΚΙΑΣ	ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΔΙΑΜ/ΤΟΙΣ	
1. ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΑ	95,00	7.		349,00	X 83,36	:	1.000,00	= 29,09
2. ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΟΣ	50,00	8.						
3. ΔΕΗ	150,00	9.						
4. ΔΕΥΑΡ	54,00	10.						
5.		11.						
6.		12.						
<b>ΑΣΑΝΕΡ</b>				100,00	X 81,23	:	1.000,00	= 8,12
1. ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ	100,00	3.						
2.		4.						
ΠΡΟΗΓ. ΕΝΔΕΙΞΗ: 0,00		ΝΕΑ ΕΝΔΕΙΞΗ: 14,00						
<b>ΘΕΡΜΑΝΣΗ</b>		ΜΟΝΑΔΕΣ/ΩΡΕΣ: 14,00						
1. ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ	1.000,00			0,0220	+	0,6610	X 0,154100	= 123,86
2.				0,00	X 66,70	:	1.000,00	= 0,00
3.								
<b>ΒΑΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>				0,00	X 83,36	:	1.000,00	= 0,00
1.								
2.								
<b>ΕΞΟΔΑ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ</b>				500,00	X 83,36	:	1.000,00	= 41,68
1. ΑΠΘΒΕΜΑΤΙΚΟ	500,00							
2.								
<b>ΕΞΟΦΛΑ ΕΞΟΔΑ</b>	17,00	ΕΚΔΟΥΣΗ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ		17,00	X 1,00	:	17,00	= 1,00

ΤΥΠΟΣ ΑΥΤΟΝΟΜΙΑΣ: 
$$\left[ \frac{\Omega \times \epsilon_i}{\Sigma \epsilon_i \times \Omega} \right] \times (1 - \Sigma \epsilon_i \times \Gamma) \times \text{ΔΑΠΑΝΗ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ}$$

$\epsilon_i$  = ο συντελεστής επιβάρυνσης του διαμερισματος  
 $\Omega$  = ο συνολικός παραλληλίσκος επιβάρυνσης του διαμερισματος  
 $\Gamma$  = οι άμεσες καταβάσεις θεσης υδροπν.

$\Sigma \epsilon_i \times \Omega$  = το άθροισμα των γινομένων των κλασμάτων επί συντελεστής επιβάρυνσης όλων των διαμερισμάτων

ΟΝΟΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 31/1/2012

**ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΛΗΡΩΣΕΙ**

Ο ΕΝΟΙΚΙΟΣ	Ο ΙΔΙΟΚΤΗΤΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
162,07 €	41,68 €	203,75 €

Τα κοινόχρηστα αφορούν παραστατικά ( κατά το my data ) τύπου 13.3 και διαβιβάζουμε το συνολικό ποσό δαπάνης με κατηγορία ΦΠΑ κωδικός 8. Στο παρακάτω πίνακα βλέπουμε συνοπτικά τα βασικά στοιχεία που θα διαβιβάσουμε όταν έχουμε κοινόχρηστα.

<b>Καταχώρηση ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ ΕΠΑΓΓ.ΕΔΡΑΣ</b>	
Αρ. παραστατικού	03/2021
Ημ. έκδοσης	31/03/2021
Αξία	203,75
	<b>203,75</b>
<b>Παραστατικό mydata</b>	<b>13.3</b>
<b>Κατηγορία ΦΠΑ mydata</b>	<b>8</b>

Κατά την καταχώρηση του παραστατικού παρατηρούμε πως έχουμε επιλέξει παραστατικό 13.3 με κατηγορία ΦΠΑ 8 και κατηγορία category2\_5 που αφορά δαπάνες χωρίς ΦΠΑ και κωδικό λοιπών εξόδων E3\_585\_016. Οι κωδικοί πρέπει να συμφωνούν με την ανάλυση της ΑΑΔΕ για αυτό και η εφαρμογή κατά την επιλογή τύπου του παραστατικού προτείνει μόνο τις επιλογές που είναι συμβατοί ώστε να μην υπάρξει πρόβλημα κατά την διαβίβαση των παραστατικών.

Παρακάτω βλέπουμε την φόρμα καταχώρησης του παραστατικού ώστε να διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ.

## Παραστατικά Β1 Β2

Αντίγραφο Προσθήκη νέου παραστατικού Αποθήκευση F10 Διαγραφή Έξοδος

Σταθερά στοιχεία παραστατικού

Ημερομηνία 11/03/2021

Τύπος παραστατικού 13.3 - Κοινόχρηστα

Τύπος συναλλαγής Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2\_5 )

Κωδικός εντύπου Ε3 Λοιπά έξοδα ( E3\_585\_016 )

Αντισυμβαλλόμενος ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΑ ΠΟΛΥΚΑΤΟΙΚΙΑΣ με ΑΦΜ : 011111111 και κωδ. χώρας : GR

Α/Α Εγκατάσταση ΚΕΝΤΡΙΚΟ (ΕΔΡΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ)

Σειρά

Αριθμός παραστατικού 03/2021

Εξοίρεση από ΦΠΑ ΧΩΡΙΣ ΚΑΜΙΑ ΕΞΑΙΡΕΣΗ

Κατάσταση ΜΗ Συσχετισμένες εγγραφές

Μ.ΑΡΚ.

UID ΑΑΔΕ

Ημερομηνία λήψης Μ.ΑΡΚ.

Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
Τύπος	E3	Εγγραφές χωρίς ΦΠΑ (π.χ. ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ, ΑΠΟΣΒΕΣ)	203,75	0,00	203,75
			<b>203,75</b>	<b>0,00</b>	<b>203,75</b>

Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Με την διαβίβαση του παραπάνω τύπου δαπάνης λαμβάνουμε ΜΑΡΚ και όπως εμφανίζεται παρακάτω βλέπουμε και μηχανογραφικά την πληροφορία που αποστέλλεται στο my data.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassification/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassification/v1.0">
<invoice>
<counterpart>
<vatNumber>800891297</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</counterpart>
<invoiceHeader>
<series>0</series>
<aa>3</aa>
```

**Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021**

```
<issueDate>2021-03-11</issueDate>
<invoiceType>13.3</invoiceType>
<currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
<lineNumber>1</lineNumber>
<netValue>203.75</netValue>
<vatCategory>8</vatCategory>
<vatAmount>0.00</vatAmount>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>203.75</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
<totalNetValue>203.75</totalNetValue>
<totalVatAmount>0.00</totalVatAmount>
<totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
<totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
<totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
<totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
<totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
<totalGrossValue>203.75</totalGrossValue>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>203.75</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
<response>
<index>1</index>
<invoiceUid>AB55F497A695EF36BBF01C492B27279A4D7FC754</invoiceUid>
<invoiceMark>400001831758570</invoiceMark>
<statusCode>Success</statusCode>
</response>
</ResponseDoc>
```

Με την ολοκλήρωση της διαβίβασης μπορούμε να επιλέξουμε την δημιουργία προτεινόμενης λογιστικής εγγραφής στα βιβλία μας ( όπως εμφανίζεται παρακάτω )

### Δημιουργία προτεινόμενης Λογιστικής εγγραφής ΑΑΔΕ

Σταθερά στοιχεία οντισυμβαλλόμενου

Ημερομηνία	11/03/2021	Παραστατικό	03/2021
Πρότυπο			
Οικον. Δομή	Παροχή υπηρεσίας	Δημιουργία εγγραφής	<input type="checkbox"/> εφόφληση
Πελάτης / Χρεώστης		ΜΥΦ	Αγορές/Δαπάνες
Προμηθευτής / Πιστωτής	ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΑ ΠΟΛΥΚΑΤΟΙΚΙΑΣ με ΑΦΜ : 011111111	Πλήθος ΚΕΠΥΟ	1
Αιτιολογία	Παραστ.03/2021, με Ημερ:11/03/2021 - ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΑ ΠΟΛΥΚΑΤΟΙΚΙΑΣ	Μη Υπόχρεου	0,00
Αξία (Υπόχρεου)	203,75	Μ.ΑΡΚ.	400001831758570
ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ	0,00		

Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίστωση
50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	Παροχή υπηρεσίας	0,00	203,75
64-98-13-3000 ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΥDATA 13.3 ΑΝΕΥ ΦΠΑ	Παροχή υπηρεσίας	203,75	0,00

Την πρώτη φορά ενώ θα μας φέρει η εφαρμογή όλες τις πληροφορίες ( που τις έχει κατά την διαβίβαση ) στο λογιστικό μας άρθρο δεν θα έχει προτεινόμενο τον λογαριασμό. Στην επόμενη όμως λογιστική εγγραφή επειδή ψάχνει από το ΑΦΜ του εκδότη ποιο λογαριασμό ανά συντελεστή ΦΠΑ είχαμε εφαρμόσει στις εγγραφές μας τον προτείνει αυτόματα (σύμφωνα με την ιστορικότητα των λογιστικών κινήσεων) είτε για μεταβολή είτε για οριστικοποίηση.

### Καταχωρήσεις λογαριασμών ενέργειας του π.χ. Λογιστικού γραφείου με ημερομηνία κίνησης 22/03/2021

Οι λογαριασμοί ενέργειας ως δαπάνη επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της οντότητας και στο πρώτο χρόνο εφαρμογής δεν διαβιβάζονται από της εταιρείες ενέργειας καθώς δεν μπορούν να γνωρίζουν από την παροχή ρεύματος εάν αφορά επαγγελματική ή όχι έδρα.

Επομένως η οντότητα πρέπει να διαβιβάσει το παραστατικό με κωδικό παραστατικού τύπου 14.30 που αφορά όλα τα παραστατικά εξόδων τύπου ΔΕΚΟ.

Καταχώρηση ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	
Αρ. παραστατικού	93795911
Ημ. έκδοσης	25/2/2021
Αξία στο 6%	51,07
ΦΠΑ	3,07
Λοιπές χρεώσεις	25,95
	<b>80,09</b>
<b>Παραστατικό mydata</b>	<b>14.30</b>



**Καθαρά και έξυπνα**

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 22/03/21

Πληροφορίες	Βλάβες	Καταμέτρηση
11300	211 1900 500	211 1900 500

ΕΠΟΜΕΝΗ ΚΑΤΑΜΕΤΡΗΣΗ	ΛΗΞΗ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ
02/04/2021	22/03/2021

Κωδικός Ηλεκτρονικής Πληρωμής

Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΦΟΡΑ ΣΤΟ ΑΚΙΝΗΤΟ

Περίοδος Κατανάλωσης από	01/01/2021	έως	01/02/2021
Ημέρες	31		
Κατανάλωση Ηλεκτρικής Ενέργειας			
Ημερομηνία Έκδοσης	25/02/2021		
Κωδικός Πελάτη	0081830		
Αρ. Παραστατικού	22102011793795911		
Α.Φ.Μ. / Α.Δ.Τ.	038151250		
Εγγύηση	0,00		

VOLTON A.E.  
ΑΦΜ 800750372 – ΔΟΥ ΦΑΕ Περαία  
Αρ. ΓΕΜΗ 139539207000  
Γραφείο 14, 18536 Περαία  
Τμήμα εξυπηρέτησης πελατών:  
Λεωφ. Συγγρού 128, 11745 Καλλιθέα  
Τ: 11300, 216 300 1000  
F: 210 428 3424, www.volton.gr

ΕΝΑΝΤΙ

Αριθμός Παροχής: \_\_\_\_\_  
Τιμολόγιο: **Volton ONE στο σπίτι νυκτερινό**  
Λογαριασμός Κατανάλωσης Ηλεκτρικής Ενέργειας

**Ο λογαριασμός σας συνοπτικά** Αξία σε €

Χρέωση Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας	26,26
Ρυθμιζόμενες Χρεώσεις	16,16

Εναντι χρέωση/πιστώση	
Δήμος, ΕΡΤ & διάφορες χρεώσεις/πιστώσεις	34,60
Φ.Π.Α.	3,07
Συνέπεια Εξόφλησης	0,00
Προηγούμενο Ανεξόφλητο Ποσό (Αγνοήστε το εάν έχει πληρωθεί)	0,00

**ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΠΛΗΡΩΜΗΣ** € 80,09

\*\* Ο Λογαριασμός σας θα εξοφληθεί μέσω Πόρων Εντολής από τον υπεύθυνο υπάλληλο \*\*

Ενδείξεις Μετρητή						
Αριθμός Μετρητή	Τύπος Ενδείξης	Καταμέτρηση			Προσθ. Κιwh	Σύνολο Κατανόλησης
		Τελευταία	Προηγούμενη	Διαφορά		
Συμφωνημένη Ισχύς Παροχής (kVA)	Συντ. Μετρητή	Συντ. Χρεώσεως	Συντ.	Χρεώσιμη Ζήτηση (kW)		
25 kVA	1					

**ΠΩΣ ΝΑ ΕΞΟΦΛΗΣΕΤΕ ΤΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΣΑΣ**

- Μέσω Τραπεζικής Εντολής, Web Banking, Phone Banking, στα ταμεία των συνεργαζόμενων τραπεζών (πληροφορίες στο [www.volton.gr](http://www.volton.gr)) ή με Πόγια Εντολή στην Τράπεζά σας
- Με Ταχυμετρητή στο ΕΛΤΑ, σε κάθε Ταχυδρομικό Γραφείο, Ταχυδρομικό Προκαταβολικό, Αγροτικό Διανομέα ή σε συμβαλλόμενο καταστήματo
- Στα σημεία:
  - 1) Σκουζή 14 (8ος όροφος) 185 36, Πειραιάς
  - 2) Λεωφόρος Συγγρού 128, 117 45, Αθήνα
  - 3) Θεμιστοκλέους 1 (1ος όροφος), 106 77, Αθήνα
  - 4) Μικαήλ Κακού 6 (4ος όροφος), 54 629, Θεσσαλονίκη
- Στο [www.volton.gr](http://www.volton.gr) μέσα από την Ηλεκτρονική Πληρωμή Λογαριασμού, είτε μέσα από το My Account
- Σε ένα από τα περισσότερα από 2.700 πρακτορεία ΟΠΑΠ σε όλη την Ελλάδα
- Στα σημεία με το σημείο εισπραγ POINT της Τράπεζας Πειραιώς

**ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

Σε περίπτωση εκπρόθεσμης εξόφλησης του λογαριασμού σας ενδέχεται:

- Να κρεμώσετε με τόκους υπερημερίας
- Να διακοπεί η προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας, όπως προβλέπεται στους Γενικούς Όρους της σύμβασης και σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία

**ΧΡΗΣΙΜΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

- Για υποβολή ερωτημάτων, αιτημάτων ή παραπόνων καλέστε στο τμήμα εξυπηρέτησης πελατών στο 11300 από Δευτέρα έως Παρασκευή, ώρες 9π.μ.-9π.μ και Σάββατο 9π.μ. έως 6π.μ ή ενδολεκτρικά μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στη διεύθυνση [cs@volton.gr](mailto:cs@volton.gr)
- Οποιαδήποτε αντιρρήσεις για τις χρεώσεις του λογαριασμού σας πρέπει να τις υποβάλλετε γραπτώς πριν τη λήξη προθεσμίας πληρωμής του επόμενου λογαριασμού
- Οι ΕΝΑΝΤΙ λογαριασμοί υπολογίζονται σύμφωνα με τα ιστορικά εποικικά στοιχεία κατανόλησης του μετρητή
- Ο Διακομιστής Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΔΕΔΔΗΕ Α.Ε.) είναι υπεύθυνος για τη συντήρηση και λειτουργία του δικτύου Διανομής
- Για βλάβες (διακοπές ρεύματος) ή θέματα που αφορούν την καταμέτρηση μπορείτε να επικοινωνήσετε με τον ΔΕΔΔΗΕ τηλεφωνικά στο 11500 ή 2111900500 ή [www.dedde.gr](http://www.dedde.gr)

Ο λογαριασμός σας αναλυτικά		Αξία σε €
Πόγια Χρέωση Ημέρας		1,55
Χρέωση Ενδεικτικής Κατανόλης:	250kWh x 0,0731€/kWh =	18,28
Χρέωση Ενδεικτικής Νυκτ. Κατ/σης:	88kWh x 0,0731€/kWh =	6,43
<b>ΧΡΕΩΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ</b>		<b>€ 26,26</b>
Ελληνικό Σύστημα Μεταφοράς Η/Ε		1,63
Ελληνικό Σύστημα Διανομής Η/Ε		6,43
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας		2,33
Ειδ. Τελ. Μείωσης Εκπομπών Αέριων Ρύπων		5,75
Λοιπές Χρεώσεις		0,02
<b>ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΕΣ ΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		<b>€ 16,16</b>
ΕΦΚ (N. 3336/05)		0,00
ΕΙΔ. ΤΕΛ. 5% Ν. 2093/92		€ 8,65
Ρήτρα Προσαρμογής		€ 8,65
<b>Διάφορες Χρεώσεις/Πιστώσεις</b>		<b>€ 51,07</b>
<b>ΓΙΑ ΤΗΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ ΠΛΗΡΩΝΕΤΕ</b>		<b>€ 3,07</b>
<b>ΦΠΑ</b>		€ 0,00
Τόκοι υπερημερίας & Χαρτόσημο		€ 0,00
<b>ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ</b>		
	m2 x €/m2 x ΣΥΝΤΕΛ. ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΩΣΗΣ
ΔΤΚ(€):	190 x 1,00 x 31 / 365	16,14
ΔΦ(€):	190 x 0,21 x 31 / 365	3,39
	m2 x ΤΙΜΗ ΣΩΝΗΣ x ΠΑΛΑΙΟΤΗΤΑ x ΣΥΝΤΕΛ. ΤΑΠ x ΣΥΝΤΕΛ. ΗΜΕΡΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΧΡΕΩΣΗΣ
ΤΑΠ (€):	190 x 850,00 x 0,70 x 0,00035 x 31 / 365	3,34
	<b>Σύνολο (€):</b>	<b>22,89</b>
<b>ΕΡΤ</b>	ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΕΩΣΗ x ΣΥΝΤΕΛ. ΗΜΕΡΩΝ	
	36,00 x 31 / 365	<b>Σύνολο ΕΡΤ(€): 3,06</b>
<b>ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΠΟΣΟ</b>	(Αγνοήστε το εάν έχει πληρωθεί)	<b>€ 0,00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΠΛΗΡΩΜΗΣ:</b>		<b>€ 80,09</b>

Παρατηρούμε πως από την διάρκεια κατανάλωσης δεν υπάρχει αναλογία ημερών που να αφορά προηγούμενη χρήση.

Εάν αφορούσε ( θα το δούμε σκόπιμα σε λογαριασμό τηλεφωνίας ) θα πρέπει να διαβιβάσουμε όλο το παραστατικό π.χ. στη χρήση που καταβάλλεται ώστε να ενημερωθεί και ο φπα της οντότητας και μετά με εγγραφή τακτοποίησης 17.5 θα πρέπει να μειώσουμε το έξοδο της χρήσης επιλέγοντας category2\_10 για έξοδα προηγούμενης χρήσης.

Προχωρούμε στην καταχώρηση του παραστατικού όπου εφόσον επιλέξουμε τύπο παραστατικού 14.30 που αφορά όλες τις ΔΕΚΟ και με τύπο συναλλαγής category2\_4 εφόσον υπάρχουν αξίες που επιβαρύνονται με ΦΠΑ. Τέλος συμπληρώνουμε από τις διαθέσιμες επιλογές τον κωδικό Ε3 της ενέργειας ( E3\_585\_011 ).

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

Τύπος παραστατικού	14.30 - Παραστατικά ( ΔΕΗ, ΕΥΔΑΠ, ΔΕΚΟ, Πιστωτικά ιδρύματα )
Τύπος συναλλαγής	Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα με δικ.εκπτ. ΦΠΑ ( category2_4 )
Κωδικός εντύπου Ε3	Επιλέξτε κατηγορία συναλλαγής
Αντισυμβαλλόμενος	Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα προηγ. χρήσεων ( category2_10 )
Α/Α Εγκατάστασης	Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα επομένων χρήσεων ( category2_11 )
Σειρά	Κατηγορία Εξόδων - Λήψη υπηρεσιών ( category2_3 )
Αριθμός παραστατικού	Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα με δικ.εκπτ. ΦΠΑ ( category2_4 )
Εξαιρέση από ΦΠΑ	Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2_5 )
	Κατηγορία Εξόδων - Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία Εξόδων ( category2_95 )

Στην παρακάτω φόρμα βλέπουμε πριν την αποθήκευση την συμπλήρωση για την διαβίβαση της δαπάνης στο My data.

📄

## Παραστατικά Β1 Β2

📄 Αντίγραφο
+ Προσθήκη νέου παραστατικού
➔ Έξοδος

☰ Σταθερά στοιχεία παραστατικού

**Ημερομηνία**  📅

**Τύπος παραστατικού**

**Τύπος συναλλαγής**

**Κωδικός εντύπου Ε3**

**Αντισυμβαλλόμενος**

**Α/Α Εγκατάστασης**

**Σειρά**

**Αριθμός παραστατικού**

**Εξαιρέση από ΦΠΑ**

**Κατάσταση**

**Μ.ΑΡΚ.**

**UID ΑΑΔΕ**

**Ημερομηνία λήψης Μ.ΑΡΚ.**

☰ Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="ΦΠΑ συντελεστής 6%"/>	51,07	3,06	54,13
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="Άνευ ΦΠΑ"/>	25,95	0,00	25,95
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="Επιλέξτε %"/>	0,00	0,00	0,00
			<b>77,02</b>	<b>3,06</b>	<b>80,08</b>

☰ Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Με την διαβίβαση του παραστατικού λαμβάνουμε MAPK και εσωτερικά η πλατφόρμα έχει προβεί στην παρακάτω διαβίβαση πληροφορίας σύμφωνα με το API της ΑΑΔΕ.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
<issuer>
<vatNumber>090000045</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</issuer>
<counterpart>
<vatNumber>800891297</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</counterpart>
<invoiceHeader>
<series>0</series>
<aa>93795911</aa>
<issueDate>2021-03-22</issueDate>
<invoiceType>14.30</invoiceType>
<currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
<lineNumber>1</lineNumber>
<netValue>51.07</netValue>
<vatCategory>3</vatCategory>
<vatAmount>3.06</vatAmount>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_585_011</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>51.07</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>51.07</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceDetails>
<lineNumber>2</lineNumber>
<netValue>25.95</netValue>
<vatCategory>7</vatCategory>
<vatAmount>0.00</vatAmount>
<vatExemptionCategory>1</vatExemptionCategory>
```

```
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>E3_585_011</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>25.95</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>25.95</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
  <totalNetValue>77.02</totalNetValue>
  <totalVatAmount>3.06</totalVatAmount>
  <totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
  <totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
  <totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
  <totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
  <totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
  <totalGrossValue>80.08</totalGrossValue>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>E3_585_011</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>77.02</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>77.02</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <response>
    <index>1</index>
    <invoiceUid>F65E03CA3982E19E00995F828308F3F1C4BCE24E</invoiceUid>
    <invoiceMark>400001831762399</invoiceMark>
    <statusCode>Success</statusCode>
  </response>
</ResponseDoc>
```

Μόνο με την λήψη MAPK η πλατφόρμα μας επιτρέπει την πρόταση λογιστικού άρθρου για την ενημέρωση των λογιστικών μας βιβλίων.

## Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

Την πρώτη φορά ενώ θα μας φέρει η εφαρμογή όλες τις πληροφορίες ( που τις έχει κατά την διαβίβαση ) στο λογιστικό μας άρθρο δεν θα έχει προτεινόμενο τον λογαριασμό. Στην επόμενη όμως λογιστική εγγραφή επειδή ψάχνει από το ΑΦΜ του εκδότη ποιο λογαριασμό ανά συντελεστή ΦΠΑ είχαμε εφαρμόσει στις εγγραφές μας τον προτείνει αυτόματα (σύμφωνα με την ιστορικότητα των λογιστικών κινήσεων) είτε για μεταβολή είτε για οριστικοποίηση.

Στην παρακάτω οθόνη βλέπουμε την προτεινόμενη λογιστική εγγραφή που μπορούμε είτε να μεταβάλουμε είτε να αποδεχτούμε προς οριστικοποίηση – ενημέρωση των βιβλίων μας.

Αποστολή παραστατικών Β1 & Β2 / Γ1 & Γ2 | Ημερολόγιο εγγραφών

Παραστατικά Β1 & Β2 | Μισθοδοσία | Απόσβεσης | Εσόδων & Εξόδων σε Λογιστική - Φορολογική Βάση | Αυτόματη δημιουργία παραστατικών Β1, Β2

### Παραστατικά Β1 & Β2 ( Μη αντικριζόμενα )

Γρήγορη αναζήτηση | Προσθήκη νέου παραστατικού | Μαζική επεξεργασία και αποστολή παραστατικών στην ΑΑΔΕ

Επεξεργασία	Εγγραφή λογιστικής	Ημερομηνία	Μικτό	Αρ.Παραστατικού	Μ.ΑΡ.Κ. Αποστολής	Τύπος παραστατικού
<input type="checkbox"/>		11/01/2021	0,00	01/2021	400001831746860	13.3 Κοινόχρηστα
<input type="checkbox"/>		22/03/2021	80,08	93795911	400001831762399	14.30 Παραστατικά Οντότητας ως Αναγράφονται από την ίδια (Δυναμικό)

### Πρόταση για λογιστικοποίηση εγγραφής με Μ.ΑΡ.Κ. : 400001831762399

**Εμφάνιση**  Λογιστική εγγραφή συναλλαγής

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Δημιουργία προτεινόμενης Λογιστικής εγγραφής ΑΑΔΕ

---

☰ Σταθερά στοιχεία αντισυμβαλλόμενου

<b>Ημερομηνία</b>	<input type="text" value="22/03/2021"/>	<b>Παραστατικό</b>	<input type="text" value="93795911"/>
<b>Πρότυπο</b>	<input type="text"/>	<b>Δημιουργία εγγραφής</b>	<input type="checkbox"/> εξόφληση <span style="font-size: 0.8em;">?</span>
<b>Οικον. Δομή</b>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	<b>ΜΥΦ</b>	<input type="text" value="Αγορές/Δαπάνες"/>
<b>Πελάτης / Χρεώστης</b>	<input type="text"/>	<b>Πλήθος ΚΕΠΥΟ</b>	<input type="text" value="1"/>
<b>Προμηθευτής / Πιστωτής</b>	<input type="text" value="VOLTON ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ΑΦΜ : 800750372"/>	<b>Μη Υπόχρεου</b>	<input type="text" value="0,00"/>
<b>Αιτιολογία</b>	<input type="text" value="5911 με ημερ:22/03/2021 - VOLTON ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"/>	<b>Μ.ΑΡΚ.</b>	<input type="text" value="400001831762399"/>
<b>Αξία (Υπόχρεου)</b>	<input type="text" value="0,00"/>		
<b>ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ</b>	<input type="text" value="0,00"/>		

---

☰ Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίστωση
<input type="text" value="50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	0,00	80,08
<input type="text" value="62-98-00-0006 ΦΩΤΙΣΜΟΣ(ΠΛΗΗ ΗΛΕΚΤΡ.ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ) ΦΠΑ 6%"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	51,07	0,00
<input type="text" value="54-00-29-0006 ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ 6%"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	3,06	0,00
<input type="text" value="62-98-02-0000 ΦΩΤΙΣΜΟΣ (ΠΛΗΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ) ΑΝΕΥ ΦΠΑ"/>	<input type="text" value="Παροχή υπηρεσίας"/>	25,95	0,00

Καταχώρηση δαπάνης τηλεφωνίας του Λογιστικού γραφείου π.χ. με ημερομηνία καταχώρησης έστω την 20/01/2021 που όμως σκόπιμα για το παράδειγμα μας περιέχει κατανάλωση τηλεφωνίας και από προηγούμενη χρήση.

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.**  
 Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 99, Τ.Κ. 151 24, ΜΑΡΟΥΣΙ  
 Α.Φ.Μ.: 094019245, Δ.Ο.Υ. Π.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ  
 ΑΡ. ΤΜ.Σ. 343.106.187.86 / 10

**COSMOTE**  
 Ένας κόσμος, καλύτερος για όλους.

Κωδικός πληρωμής: **06493**  
 Αριθμός λογαριασμού: A33154  
 Ημερομηνία έκδοσης: **08/01/21 - 20/01/21**  
 Κωδικός λογαριασμού: 64936.  
 Α.Φ.Μ.: 06858  
 Αριθμός σύνδεσης: -----  
 Οικονομικό πρόγραμμα: Τηλεφωνική Γραμμή  
 COSMOTE Double Play 50 L  
 COSMOTE Home 360 προς Κινητά

**Ο μηνιαίος λογαριασμός σας σταθερός**

Προηγούμενο υπόλοιπο	0,000€
Χρέωση παγίων	40,630€
Χρέωση επιπλέον των παγίων σας	0,0000€
Εκπτώσεις	-16,131€
Σύνολο παρόντος λογαριασμού (χωρίς ΦΠΑ)	24,499€
Τέλος συνδρομητών σταθερής τηλεφωνίας	1,225€
Σύνολο ΦΠΑ:	6,174€
25,724€ με 24% ΦΠΑ = 6,174€	
<b>Σύνολο παρόντος λογαριασμού (με ΦΠΑ)</b>	<b>31,898€</b>
<b>Ποσό πληρωμής (με ΦΠΑ και στρογγυλοποίηση)</b>	<b>32,00€</b>

Περίοδος λογαριασμού: 08/12/20 - 07/01/21

το σύνολό σας **32,00€**  
 πληρωμή έως **05/02/21**  
 σας ευχαριστούμε

Αρχικά πριν την καταχώρηση του παραστατικού καλό είναι να γνωρίζουμε την αναλογία ( σύμφωνα με τις ημέρες ) κατανάλωσης της δαπάνης ώστε να μπορούμε να την επιμερίσουμε σε προηγούμενη και τρέχουσα χρήση.

Ο παρακάτω πίνακας είναι ενδεικτικός και έγινε σύμφωνα με την περίοδο κατανάλωσης από το παραστατικό τηλεφωνίας. Ο λογαριασμός αναφέρει κατανάλωση από 08/12/20 έως 07/01/21 δηλαδή 30 ημέρες

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΠΑΡ.14.30	
ΑΞΙΑ	25,72		
ΦΠΑ	6,17		
ΜΙΚΤΟ	31,90		
<b>ΑΝΑΛΟΓΙΑ</b>	<b>ΣΕ ΗΜΕΡΕΣ</b>	<b>Κ.ΑΞΙΑ</b>	
ΤΟ 2020	23 ΗΜΕΡΕΣ	19,72	ΠΑΡ.17.5
ΤΟ 2021	7 ΗΜΕΡΕΣ	6,00	
	Κ. ΑΞΙΑ	<b>25,72</b>	

Αρχικά για σκοπούς ενημέρωσης του ΦΠΑ πρέπει να διαβιβάσουμε το παραστατικό με ολόκληρη την αξία ώστε να ενημερωθεί το βιβλίο μας στο My data με το ποσό της δαπάνης.

Οι κινήσεις που διενεργούμε είναι

1. Επιλογή του κατάλληλου τύπου παραστατικού ( 14.30 αφορά ΔΕΚΟ )
2. Επιλογή της κατηγορίας συναλλαγής ( εφόσον έχει ΦΠΑ επιλέγουμε category2\_4 )
3. Επιλογή κωδικού Εντύπου Ε3 (Κανονικά θα έπρεπε να επιλέγαμε Ε3\_585\_011 όμως στις ισχύουσες επιτρεπτές τιμές που έχει δώσει η ΑΑΔΕ για κάθε τύπο παραστατικού δεν υπάρχει ο κωδικός Ε3\_585\_011 και επομένως θα πάμε σε παρεμφερή κωδικό π.χ. ε3\_585\_016 που αφορά τα λοιπά έξοδα)

Η παρακάτω φόρμα μας δείχνει την διαβίβαση ( Αρχικά ) του παραστατικού και τις επιλογές που πρέπει να έχουν εισαχθεί από τον λογιστή κατά την συμπλήρωση.

📄
Παραστατικά B1 B2

📄 Αντίγραφο
+ Προσθήκη νέου παραστατικού
← Έξοδος

**Σταθερά στοιχεία παραστατικού**

**Ημερομηνία**  📅

**Τύπος παραστατικού**  ▼

**Τύπος συναλλαγής**  ▼

**Κωδικός εντύπου Ε3**  ▼

**Αντισυμβαλλόμενος**  ▼

**Α/Α Εγκατάστασης**  ▼

**Σειρά**

**Αριθμός παραστατικού**

**Εξαιρέση από ΦΠΑ**  ▼

**Κατάσταση**

**Μ.ΑΡΚ.**

**UID ΑΑΔΕ**

**Ημερομηνία λήψης Μ.ΑΡΚ.**

**Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
<input type="text" value="Τύπος"/> ▼	<input type="text" value="Ε3"/> ▼	<input type="text" value="ΦΠΑ συντελεστής 24%"/> ▼	<input type="text" value="25,72"/>	6,17	31,89
<input type="text" value="Τύπος"/> ▼	<input type="text" value="Ε3"/> ▼	<input type="text" value="Επιλέξτε %"/> ▼	<input type="text" value="0,00"/>	0,00	0,00
<input type="text" value="Τύπος"/> ▼	<input type="text" value="Ε3"/> ▼	<input type="text" value="Επιλέξτε %"/> ▼	<input type="text" value="0,00"/>	0,00	0,00
			<b>25,72</b>	<b>6,17</b>	<b>31,89</b>

**Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Με την ολοκλήρωση της διαβίβασης ( τσεκάροντας το παραστατικό για αποστολή ) διαβιβάζεται η παρακάτω πληροφορία στην ΑΑΔΕ με την λήψη ΜΑΡΚ

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
<issuer>
<vatNumber>094019245</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</issuer>
```

```
<counterpart>
  <vatNumber>800891297</vatNumber>
  <country>GR</country>
  <branch>0</branch>
</counterpart>
<invoiceHeader>
  <series>0</series>
  <aa>0</aa>
  <issueDate>2021-01-20</issueDate>
  <invoiceType>14.30</invoiceType>
  <currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
  <lineNumber>1</lineNumber>
  <netValue>25.72</netValue>
  <vatCategory>1</vatCategory>
  <vatAmount>6.17</vatAmount>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>25.72</ecls:amount>
  </expensesClassification>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>25.72</ecls:amount>
  </expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
  <totalNetValue>25.72</totalNetValue>
  <totalVatAmount>6.17</totalVatAmount>
  <totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
  <totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
  <totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
  <totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
  <totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
  <totalGrossValue>31.89</totalGrossValue>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>25.72</ecls:amount>
  </expensesClassification>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>VAT_361</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_4</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>25.72</ecls:amount>
  </expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
```

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>

<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"

xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">

<response>

<index>1</index>

<invoiceUid>4FBDC47731D248B227993528E08809F8F2B541FE</invoiceUid>

<invoiceMark>400001831762493</invoiceMark>

<statusCode>Success</statusCode>

</response>

</ResponseDoc>

Επιλέγοντας το κουμπί για πρόταση της λογιστικής εγγραφής (όπως στην παρακάτω οθόνη) θα φορτωθεί με στοιχεία το λογιστικό άρθρο που μπορούμε είτε να το μεταβάλουμε είτε να το οριστικοποιήσουμε.

The screenshot shows the 'Παραστατικά Β1 & Β2 (Μη αντικριζόμενα)' screen. On the left, there are filters for 'Ημερομηνία' (01/2021), 'Τύπος παραστατικού' (13.3 Κοινόχρηστα), and 'Κατάσταση παραστατικού' (Οριστικοποιημένο). The main table lists invoices with columns for 'Επεξεργασία', 'Εγγραφή λογιστικής', 'Ημερομηνία', and 'Μικτό'. The invoice with ID 400001831762493 is highlighted, and its 'Εγγραφή λογιστικής' button is circled in red. A dropdown menu is open for this button, showing options like 'Αποστολή παραστατικών στην ΑΑΔΕ για λήψη Μ.Α.Ρ.Κ.', 'Ακύρωση παραστατικών στην ΑΑΔΕ', and 'Διαγραφή επιλεγμένων εγγραφών'.

👤

## Μεταβολή εγγραφής σε διπλογραφικά

☰ Σταθερά στοιχεία αντισυμβαλλόμενου

Ημερομηνία	20/01/2021 📅	Παραστατικό	A33154
Πρότυπο	<input type="text"/>	Δημιουργία εγγραφής	<input type="checkbox"/> εξόφληση ?
Οικον. Δομή	Παροχή υπηρεσίας	ΜΥΦ	Αγορές/Δαπάνες
Πελάτης / Χρεώστης	<input type="text"/>	Πλήθος ΚΕΠΥΟ	<input type="text" value="1"/>
Προμηθευτής / Πιστωτής	ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ΑΦΜ : 09	Μη Υπόχρεο	<input type="text" value="0,00"/>
Αιτιολογία	0/01/2021 - ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Μ.ΑΡΚ.	400001831748201
Αξία (Υπόχρεο)	<input type="text" value="6,00"/>		
ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ	<input type="text" value="6,17"/>		

☰ Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίστωση
50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	Παροχή υπηρεσίας	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="31,89"/>
62-03-00-0024 ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ-ΤΗΛΕΓΡΑΦΙΚΑ ΦΠΑ 24%	Παροχή υπηρεσίας	<input type="text" value="25,72"/>	<input type="text" value="0,00"/>
54-00-29-0024 ΦΠΑ ΕΞΟΔΩΝ-ΔΑΠΑΝΩΝ 24%	Παροχή υπηρεσίας	<input type="text" value="6,17"/>	<input type="text" value="0,00"/>
62-03-03-0000 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	Παροχή υπηρεσίας	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="19,72"/>
56-01-03-0000 ΠΑΡΟΧΕΣ Ο.Τ.Ε. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ	Παροχή υπηρεσίας	<input type="text" value="19,72"/>	<input type="text" value="0,00"/>

Σε αυτό το σημείο θέλω να τονίσω τον χειρισμό που ως προς το My data πρέπει να τακτοποιήσουμε για την αναλογία του ποσού που αφορά προηγούμενη χρήση.

**Για να μειώσουμε το έξοδο που έχει καταχωρηθεί στο βιβλίο μας με την προηγούμενη διαβίβαση παραστατικού θα πρέπει να διαβιβάσουμε εγγραφή τακτοποίησης ( 17.5 ). Οι εγγραφές τακτοποίησης θα μπορούσαν να γίνουν στο τέλος της χρήσης και πριν την οριστική υποβολή του Ε3 όπου στην συμφωνία του ισοζυγίου με τα λογιστικά βιβλία θα εντοπιστούν οι αποκλίσεις στα σύνολα και συγκεντρωτικά θα διαβιβαστούν εγγραφές τακτοποίησης για μεταφορές ποσών από κωδικό σε κωδικό του εντύπου Ε3.**

Στην παραπάνω περίπτωση θέλουμε να μειώσουμε το ποσό της δαπάνης κατά 19,72 όπως αρχικά έχουμε πίνακα στην αρχή του παραδείγματός μας.

Επομένως **δημιουργούμε παραστατικό 17.5 με ημερομηνία** εντός της χρήσης π.χ. 08/03/2021 επιλέγουμε εάν χαρακτηρισμό π.χ.

Χαρακτηρισμός	Εξόδου ( Μείωση εσόδου )
Τύπος παραστατικού	Επιλέξτε Χαρακτηρισμό ΑΑΔΕ
Κατηγορία συναλλαγής	Εσόδου ( Μείωση εξόδου )
Μετακίνηση από Ε3	Εξόδου ( Μείωση εσόδου )

Σύμφωνα με τον χαρακτηρισμό θα μας προταθεί να επιλέξουμε τακτοποίηση εξόδου 17.5

<b>Τύπος παραστατικού</b>	Επιλέξτε είδος παραστατικού
<b>Κατηγορία συναλλαγής</b>	Επιλέξτε είδος παραστατικού
<b>Χαρακτηρισμός Ε3</b>	17.3 Λοιπές Εγγραφές Τακτοποίησης Εσόδων - Λογιστική Βάση
<b>Σειρά</b>	17.4 Λοιπές Εγγραφές Τακτοποίησης Εσόδων - Φορολογική Βάση
<b>Αρ.Παραστατικού</b>	17.5 Λοιπές Εγγραφές Τακτοποίησης Εξόδων - Λογιστική Βάση
	17.6 Λοιπές Εγγραφές Τακτοποίησης Εξόδων - Φορολογική Βάση

Θα επιλέξουμε ως χαρακτηρισμό το category2\_10 ώστε με την διαβίβαση του παραστατικού 17.5 να μειωθεί η τρέχουσα χρήση ( και αντίστοιχα να αυξηθεί η προηγούμενη ) κατά το ποσό του 19,72€.

<b>Κατηγορία συναλλαγής</b>	Επιλέξτε κατηγορία συναλλαγής
<b>Χαρακτηρισμός Ε3</b>	Επιλέξτε κατηγορία συναλλαγής
<b>Σειρά</b>	Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα προηγ. χρήσεων ( category2_10 )
<b>Αρ.Παραστατικού</b>	Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα επομένων χρήσεων ( category2_11 )
<b>Ποσό</b>	Κατηγορία Εξόδων - Λοιπές Εγγραφές Τακτ. Εξόδων ( category2_12 )
<b>Υποκατάστημα</b>	Κατηγορία Εξόδων - Αποθέματα έναρξης περιόδου ( category2_13 )
	Κατηγορία Εξόδων - Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία Εξόδων ( category2_95 )

Στον χαρακτηρισμό του Ε3 θα μπορούσα να επιλέξουμε από τις διαθέσιμους κωδικούς αυτόν που θέλουμε να επηρεάσουμε.

<b>Χαρακτηρισμός Ε3</b>	Επιλέξτε τύπο συναλλαγής
<b>Σειρά</b>	Επιλέξτε τύπο συναλλαγής
<b>Αρ.Παραστατικού</b>	Εμπορεύματα έναρξης ( Ε3_101 )
<b>Ποσό</b>	Ενέργεια ( Ε3_585_011 )
<b>Υποκατάστημα</b>	Ενοίκια ( Ε3_585_014 )
<b>Μ.ΑΡΚ. Αποστολής</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές ( Ε3_102_004 )
<b>UID</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( Ε3_102_005 )
<b>Ημερομηνία αποστολής</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Αγαθών του άρθρου 39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000) ( Ε3_102_003 )
<b>Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Λιανικές ( Ε3_102_002 )
	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Χονδρικές ( Ε3_102_001 )
	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Λοιπά ( Ε3_102_006 )
	Αγορές Ενσώματων παγίων χρήσης/Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές ( Ε3_882_003 )
	Αγορές Ενσώματων παγίων χρήσης/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( Ε3_882_004 )
	Αγορές Ενσώματων παγίων χρήσης/Λιανικές ( Ε3_882_002 )
	Αγορές Ενσώματων παγίων χρήσης/Χονδρικές ( Ε3_882_001 )
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές ( Ε3_313_003 )
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( Ε3_313_004 )
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Λιανικές ( Ε3_313_002 )
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Λοιπά ( Ε3_313_005 )
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Χονδρικές ( Ε3_313_001 )
	Αγορές μη Ενσώματων παγίων χρήσης/Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές ( Ε3_883_003 )

Όπως βλέπετε και στην φόρμα έχω επιλέξει να επηρεάσω τον κωδικό που αρχικά ενημέρωσα π.χ. Ε5\_585\_0169 κωδικό λοιπών εξόδων.

## Εσόδων - Εξόδων σε Λογιστική & Φορολογική Βάση

+ Αποθήκευση ← Έξοδος

Ημερομηνία:

<b>Χαρακτηρισμός</b>	<input type="text" value="Εξόδου ( Μείωση εσόδου )"/>
<b>Τύπος παραστατικού</b>	<input type="text" value="17.5 Λοιπές Εγγραφές Τακτοποίησης Εξόδων - Λογιστική Βάση"/>
<b>Κατηγορία συναλλαγής</b>	<input type="text" value="Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα προηγ. χρήσεων ( category2_10 )"/>
<b>Χαρακτηρισμός Ε3</b>	<input type="text" value="Λοιπά έξοδα ( E3_585_016 )"/>
<b>Σειρά</b>	<input type="text"/>
<b>Αρ.Παραστατικού</b>	<input type="text" value="1"/>
<b>Ποσό</b>	<input type="text" value="19,72"/>
<b>Υποκατάστημα</b>	<input type="text" value="ΚΕΝΤΡΙΚΟ (ΕΔΡΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ)"/>
<b>Μ.ΑΡΚ. Αποστολής</b>	
<b>UID</b>	
<b>Ημερομηνία αποστολής</b>	

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Η λειτουργία διαβίβασης των εγγραφών τακτοποίησης στην ΑΑΔΕ ολοκληρώθηκε.

OK

Με την αποθήκευση και διαβίβαση λαμβάνουμε ΜΑΡΚ και η πληροφορία που εσωτερικά αποστέλλετε στην ΑΑΔΕ είναι η παρακάτω :

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
<issuer>
<vatNumber>800891297</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</issuer>
<invoiceHeader>
<series>0</series>
```

*Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021*

```
<aa>1</aa>
<issueDate>2021-03-08</issueDate>
<invoiceType>17.5</invoiceType>
<currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
<lineNumber>1</lineNumber>
<netValue>19.72</netValue>
<vatCategory>8</vatCategory>
<vatAmount>0.00</vatAmount>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_10</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>19.72</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
<totalNetValue>19.72</totalNetValue>
<totalVatAmount>0.00</totalVatAmount>
<totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
<totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
<totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
<totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
<totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
<totalGrossValue>19.72</totalGrossValue>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_585_016</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_10</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>19.72</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
<response>
<index>1</index>
<invoiceUid>73481892F04751F796263FD24D094394A664AFD0</invoiceUid>
<invoiceMark>400001831762602</invoiceMark>
<statusCode>Success</statusCode>
</response>
</ResponseDoc>
```

Καταχώρηση αγοράς εμπορευμάτων από Τρίτη χώρα ( χώρα Ταϊλάνδη ) π.χ. έστω με ημερομηνία κίνησης 25/03/2021 ποσού σε δολάρια (\$)



**MMP INTERNATIONAL CO., LTD.**

18/8 MOO 5, TAMBOL NADEE, MUEANG SAMUT SAKHON DISTRICT, SAMUT SAKHON 74000 THAILAND. TEL 66 34 831 123, FAX 66 34 410 38

**ORIGINAL**

**INVOICE**

PAGE : 1

To Messrs : METRO AEVE.  
Address : SOROU 1 METAMORFOSSIS,  
ATTIKIS, 14451

Invoice No : MMPI-0914/20  
Date : JULY 24, 2020  
Reference :  
On Board : JULY 24, 2020  
Port Of Loading : LAEM CHABANG, THAILAND  
Destination : PIRAEUS, GREECE

Shipped Via : SEA FREIGHT  
Term Of Payment : T/T

DESCRIPTION OF GOODS	QUANTITY	NET WEIGHT	UNIT PRICE	TOTAL AMOUNT
	CARTONS	KGS.	C+P PIRAEUS, GREECE USD PER CTN	USD
264 CTN ALTA GUSTO BRAND CANNED TUNA FILLET IN SUNFLOWER OIL, POLE AND LINE, YELLOWFIN, 24X2/195G, DW 140G, SB, PRINTED EOL (222415)	264	2,471.04	68.30	18.031,20
536 CTN MY GUSTO BRAND CANNED TUNA FILLET IN SUNFLOWER OIL, POLE AND LINE, YELLOWFIN 24X2/195G, DW 140G, SB, PRINTED EOL (222436)	536	5,016.96	68.30	36.608,80
314 CTN MY GUSTO BRAND CANNED TUNA FILLET IN WATER, POLE AND LINE, YELLOWFIN 24X2/195G, DW 140G, SB, PRINTED EOL (222437)	314	2,939.04	67.30	21.132,20
324 CTN MY GUSTO BRAND CANNED TUNA CHUNKS IN WATER, POLE AND LINE, YELLOWFIN, 16X3/95G, DW 68G. (222432)	324	1,477.44	36.50	11.826,00
100 CTN MY GUSTO BRAND CANNED TUNA CHUNKS IN SUNFLOWER OIL, SKIPJACK, NW 1800G, DW 1200G. (222456)	100	1,080.00	45.90	4.590,00

Continue Page No 2

PACKED IN :  
NET WT :  
GROSS WT :

SHIPPING MARK :

E & O.E.

PRODUCTS OF THAILAND



MMP INTERNATIONAL CO., LTD.


19/8 MOO 6, TAMBOL NADEE, MUEANG SAMUT SAKHON DISTRICT, SAMUT SAKHON 74000 THAILAND. TEL 66 34 831 123, FAX 66 34 410 381

ORIGINAL

INVOICE

PAGE : 2

To Messrs : METRO AEVE. Address : SOROU 1 METAMORFOSSIS. ATTIKIS. 14451	Invoice No : MMP1-0914/20 Date : JULY 24. 2020 Reference : On Board : JULY 24, 2020 Port Of Loading : LAEM CHABANG, THAILAND Destination : PIRAEUS. GREECE
Shipped Via : SEA FREIGHT Term Of Payment : T/T	

DESCRIPTION OF GOODS	QUANTITY	NET WEIGHT	UNIT PRICE	TOTAL AMOUNT	
210 CTN MY GUSTO BRAND CANNED TUNA CHUNKS IN WATER. SKIPJACK. NW 1800G. DW 1200G. (222457)	210	2.268.00	44.90	9.429.00	
TOTAL C+F PIRAEUS. GREECE	1.748	15.252.48		101.617.20	
(TOTAL US DOLLARS:ONE HUNDRED ONE THOUSAND, SIX HUNDRED SEVENTEEN AND TWENTY CENTS )					
ORDER NO. 139573 ACCOUNT NAME : MMP INTERNATIONAL CO., LTD ACCOUNT NO.: 093-2-220 007 BANK NAME : TMB BANK PUBLIC COMPANY LIMITED SAVING ACCOUNT, SETTAKIT 1 ROAD BRANCH SWIFT : TMBKTHBK					
					
PACKED IN : NET WT : GROSS WT :	1,748 15,252.48 20,559.00	CARTONS KGS. KGS.	SHIPPING MARK : ALTA GUSTO MY GUSTO		

E. & O.E.

PRODUCTS OF THAILAND

Σύμφωνα με την τιμή μετατροπής από δολάριο σε ευρώ η αξία του εμπορεύματος ( αφορά τρόφιμα ) αντί 101617,20\$ αντιστοιχεί σε 85.999,66€ λόγω της τιμής μετατροπής 1,1816

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

EMBAΣΤΕΟ ΠΟΣΟ/REMITTED AMOUNT: USD 101.617,20  
ΤΙΜΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ/FX RATE: 1,1816  
ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΠΟΣΟΥ/DEBITED AMOUNT: EUR 85.999,66  
ΧΡΕΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ/DEBITED ACCOUNT: GR4602600730000140200076429

ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΣΑ ΣΕ EUR

Αν και η ΑΑΔΕ προετοιμάζει αναλυτικά τον χειρισμό του φακέλου εισαγωγών η παραπάνω συναλλαγή στο my data θα πρέπει να διαβιβαστεί με κωδικό παραστατικού 14.2 εφόσον αφορά αγορά εμπορευμάτων από Τρίτη χώρα σε δύο διακριτές γραμμές. Η πρώτη γραμμή αφορά την τιμολογιακή αξία που θα επηρεάσει το Ε3 και η δεύτερη γραμμή αφορά την πλασματική αξία που πρέπει να διαβιβαστεί για σκοπούς ΦΠΑ με category2\_95 πληροφοριακά στοιχεία εξόδων-αγορών.

Αρχικά ας δούμε παρακάτω από την διασάφηση ή το παραστατικό του εκτελωνιστή ποια η αξία που πληρώσαμε ως οντότητα ΦΠΑ. Παρατηρούμε πως το ποσό 550,76€ αφορά αμοιβή εκτελωνιστή και έξοδα εκτελωνισμού που μας χρεώνει ο εκτελωνιστής για τις υπηρεσίες του.

Το ποσό των 550,76€ πλέον ΦΠΑ θα διαβιβαστεί από την πλευρά του εκτελωνιστή καθώς είναι υπόχρεος στις διαβιβάσεις των παραστατικών για τα τιμολόγια εσόδων που εκδίδει προς τους πελάτες του.

Αν το δούμε από την πλευρά του εκτελωνιστή ο εκτελωνιστής διαβιβάζει την αμοιβή του επηρεάζοντας το Ε3 και το ΦΠΑ του ( στην συγκεκριμένη περίπτωση ) με 550,76 πλέον ΦΠΑ και σε διακριτή γραμμή τα λοιπά οικονομικά στοιχεία που δεν επηρεάζουν τα αποτελέσματα της εταιρείας του με category1\_95 λοιπά πληροφοριακά στοιχεία εσόδων.

Εμείς ως λήπτες του παραστατικού από τον εκτελωνιστή θα δούμε την αμοιβή του πλέον των λοιπών εξόδων συνολικά 550,76 πλέον ΦΠΑ στη δεξαμενή παραστατικών που λάβαμε ως λήπτες. Όμως από το παραστατικό αυτό μπορούμε να λάβουμε ως πληροφορία την πλασματική αξία την αγοράς από Τρίτη χώρα καθώς οφείλουμε να επηρεάσουμε την εικόνα του ΦΠΑ μας στις εισροές κατά το ποσό 14.186,87€.

Συνοψίζοντας έχουμε για την συγκεκριμένη συναλλαγή πλασματική αξία 109.129,77€ πλέον του ΦΠΑ στο 13% 14.186,87€ όπου αυτήν την πληροφορία θα πρέπει να την διαβιβάσουμε σε διακριτή γραμμή με category2\_95 λοιπά πληροφοριακά στοιχεία αγορών,

Τύπος συναλλαγής

Κωδικός εντύπου Ε3

Αντισυμβαλλόμενος

Α/Α Εγκατάστασης

Σειρά

Αριθμός παραστατικού

Εξαιρέση από ΦΠΑ

Κατάσταση

Μ Λ Π Κ

Κατηγορία Εξόδων - Αγορές Εμπ/των ( category2\_1 )

Επιλέξτε κατηγορία συναλλαγής

Κατηγορία Εξόδων - Αγορές Εμπ/των ( category2\_1 )

Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα προηγ. χρήσεων ( category2\_10 )

Κατηγορία Εξόδων - Έξοδα επομένων χρήσεων ( category2\_11 )

Κατηγορία Εξόδων - Αγορές Α & Β υλών ( category2\_2 )

Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα με δικ.εκπτ. ΦΠΑ ( category2\_4 )

Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2\_5 )

Κατηγορία Εξόδων - Αγορές παγίων ( category2\_7 )

Κατηγορία Εξόδων - Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία Εξόδων ( category2\_95 )

και την τιμολογιακή αξία ποσού 85.999,66€ που θα επηρεάσουν τις αγορές στο 0% για τον προμηθευτή μας εξωτερικού. Παρατηρήστε πως έχουμε επιλέξει category2\_1 για αγορές από τρίτες χώρες και Ε3\_102\_005.

**Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021**

<b>Τύπος παραστατικού</b>	14.2 - Τιμολόγιο / Αποκτήσεις Τρίτων Χωρών
<b>Τύπος συναλλαγής</b>	Κατηγορία Εξόδων - Αγορές Εμπ/των ( category2_1 )
<b>Κωδικός εντύπου Ε3</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( E3_1
<b>Αντισυμβαλλόμενος</b>	Επιλέξτε κωδικό Ε3
<b>Α/Α Εγκατάστασης</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( E3_102_005 )
<b>Σειρά</b>	Αγορές Εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)/λοιπά ( E3_102_006 )
<b>Αριθμός παραστατικού</b>	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/Εξωτερικού Τρίτες Χώρες ( E3_313_004 )
<b>Εξαίρεση από ΦΠΑ</b>	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)/λοιπά ( E3_313_005 )
	Χωρίς ΦΠΑ - Άρθρο 28 του Κώδικα ΦΠΑ

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟΣ			
ΕΙΔΟΣ	ΚΟΝΣΕΡΒΕΣ ΤΟΝΟΥ	ΠΡΟΕΛ/ΠΡΟΟΠ	<b>ΤΑΥΛΑΝΔΗ</b>
Δ.Κ.	160414	ΤΙΜ.	ΜΜΡ1-914
ΙΣΤΟΡΙΑ	1748 Χ/ΤΙΑ	ΟΙΚΟΣ	ΜΜΡ
Μ.ΒΑΡΟΣ	20559	ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟ	ΕΙΣΑΓΩΓΗ
Κ.ΒΑΡΟΣ	15252,48	Αριθμ. Αίτησης	
Μον. Μέτρ.		ΤΕΛΩΝΕΙΟ	4005 Ε ΠΕΙΡΑΙΩΣ
ΑΞΙΑ	101617,20 USD	Τράπεζα	
ΔΙΑΣΑΦΗΣΗ	20GRIM400500615368	ΑΔ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ			
Τρόπος Μεταφοράς:	10 ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	Όνομα ή αριθμός:	COSCO SHIPPING AZALEA
Πρακτορείο	EVERGREEN	ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ:	3369
ΔΗΛΩΤΙΚΟ - ΗΜΕΡ. ΑΦΙΞΗΣ:	OCGU203189-3		

ΕΙΔΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΑΡΙ/ΚΟ	ΑΞΙΑ ΥΠΟΚ. ΣΕ ΦΠΑ	ΦΠΑ%	ΠΟΣΟ ΦΠΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Δασμοί & Φόροι Τελωνείου	51307	109.129,77	13,00	14.186,87	21.064,20
Ειδικά Ταμεία ΔΕΤΕ	13757				15,00
Πρακτορειακά	ΑΙ200092	290,00	24,00	69,60	8,00
Ενσημα & Προληπτικές	420,76				28,83
Κατάβολα	12427884				163,16
Αποθηκευτικά Δικαιώματα	A 33105	130,76	24,00	31,38	162,14
Διάφορα έξοδα εκτελωνισμού	6363				100,00
ΑΜΟΙΒΗ ΓΡΑΦΕΙΟΥ		130,00	24,00	31,20	161,20
Κίνηση 0040	27-08-20				
20-01-00-001-24	130,00				
54-00-20-024	31,20				
OK ΚΟΣΤ					
Κίνηση 0044					
20-01-00-001-24	420,76				
54-00-20-024	100,98				
20-01-00-001-00	21.379,19				
54-00-21-024	14.186,87				
OK ΚΟΣΤ					
		109.680,53		14.319,05	21.379,19
					36.249,00

ΑΝΑΛΥΣΗ Φ.Π.Α. ΚΑΤΑ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ		
%ΦΠΑ	ΑΞΙΑ	Φ.Π.Α
13	109.129,77	14.186,87
24	550,76	132,18

Παρατηρήσεις



Η παρακάτω φόρμα μας δείχνει την διαβίβαση του παραστατικού χωρίς να χρειαστεί να το καταχωρήσουμε δύο φορές ( ξεχωριστά την τιμολογιακή αξία και ξεχωριστά την πλασματική αξία ) με την επισήμανση πως στην πλασματική αξία επιλέγουμε πως αφορά category2\_95 λοιπά πληροφοριακά στοιχεία αγορών.

Παραστατικά Β1 Β2

Αντίγραφο
+ Προσθήκη νέου παραστατικού
← Έξοδος

☰ Σταθερά στοιχεία παραστατικού

**Ημερομηνία**  📅

**Τύπος παραστατικού**

**Τύπος συναλλαγής**

**Κωδικός εντύπου Ε3**

**Αντισυμβαλλόμενος**

**Α/Α Εγκατάσταση**

**Σειρά**

**Αριθμός παραστατικού**

**Εξαίρεση από ΦΠΑ**

**Κατάσταση**

**M.AΡ.Κ.**

**UID ΑΑΔΕ**

**Ημερομηνία λήψης M.AΡ.Κ.**

☰ Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="Άνευ ΦΠΑ"/>	<input type="text" value="85.999,66"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="85.999,66"/>
<input type="text" value="Κατηγορί"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="ΦΠΑ συντελεστής 13%"/>	<input type="text" value="109.129,77"/>	<input type="text" value="14.186,87"/>	<input type="text" value="123.316,64"/>
<input type="text" value="Κατηγορί"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="ΦΠΑ συντελεστής 13%"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
			<b>195.129,43</b>	<b>14.186,87</b>	<b>209.316,30</b>

☰ Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Με την καταχώρηση του παραπάνω παραστατικού μπορούμε να προβούμε στην διαβίβαση του επιλέγοντας είτε το συγκεκριμένο είτε όλα τα παραστατικά που δεν έχουν λάβει ΜΑΡΚ για διαβίβαση.

Παραστατικά Β1 & Β2 ( Μη αντικριζόμενα )

▼ Ημερομηνία

03/2021 (1)

▼ Τύπος παραστατικού

14.2 Τιμολόγιο / Αποκτήσεις Τρίτων Χωρών (1)

Γρήγορη αναζήτηση

+ Προσθήκη νέου παραστατικού

Μεξική επεξεργασία και αποστολή παραστατικών

☑ Επεξεργασία

☑ Εγγραφή λογιστικής

☑ Ημερομηνία

☑ Μικτή αξία

☑ Τύπος παραστατικού => 14.2

☑ Αποστολή παραστατικών στην ΑΑΔΕ για λήψη Μ.ΑΡ.Κ.

☑ Ακύρωση Αποστολή παραστατικών στην ΑΑΔΕ για λήψη Μ.ΑΡ.Κ.

☑ Διαγραφή επιλεγμένων εγγραφών

Ημερομηνία	Τύπος παραστατικού	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία	Αριθμός	Τύπος παραστατικού
25/03/2021	14.2 Τιμολόγιο / Αποκτήσεις Τρίτων Χωρών	195.129,43	14.186,87	209.316,30	0914/20	14.2 Τιμολόγιο / Αποκτήσεις Τρίτων Χωρών

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>

```
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
<issuer>
<vatNumber>TH139573</vatNumber>
<country>TH</country>
<branch>0</branch>
<name>MMP INTERNATIONAL CO LTD</name>
<address>
<street/>
<number/>
<postalCode>00000</postalCode>
<city>CITY</city>
</address>
</issuer>
<counterpart>
<vatNumber>800891297</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
</counterpart>
<invoiceHeader>
<series>0</series>
<aa>914</aa>
<issueDate>2021-03-25</issueDate>
<invoiceType>14.2</invoiceType>
<currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
<lineNumber>1</lineNumber>
<netValue>85999.66</netValue>
<vatCategory>7</vatCategory>
<vatAmount>0.00</vatAmount>
<vatExemptionCategory>14</vatExemptionCategory>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>E3_102_005</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_1</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>85999.66</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
<ecls:classificationType>VAT_366</ecls:classificationType>
<ecls:classificationCategory>category2_1</ecls:classificationCategory>
<ecls:amount>85999.66</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceDetails>
<lineNumber>2</lineNumber>
<netValue>109129.77</netValue>
<vatCategory>2</vatCategory>
```

```
<vatAmount>14186.87</vatAmount>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationCategory>category2_95</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>109129.77</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_366</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_95</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>109129.77</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
<totalNetValue>195129.43</totalNetValue>
<totalVatAmount>14186.87</totalVatAmount>
<totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
<totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
<totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
<totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
<totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
<totalGrossValue>209316.30</totalGrossValue>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>E3_102_005</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_1</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>85999.66</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_366</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_1</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>85999.66</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationCategory>category2_95</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>109129.77</ecls:amount>
</expensesClassification>
<expensesClassification>
  <ecls:classificationType>VAT_366</ecls:classificationType>
  <ecls:classificationCategory>category2_95</ecls:classificationCategory>
  <ecls:amount>109129.77</ecls:amount>
</expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
<response>
<index>1</index>
<invoiceUid>7AD1900CF93112B719C6F7CE72295023449893C2</invoiceUid>
<invoiceMark>400001831818224</invoiceMark>
```

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

```
<statusCode>Success</statusCode>
</response>
</ResponseDoc>
```

Καταχώρηση ενοικίου για οντότητα λογιστικού γραφείου με ποσό 510,00€ και μήνα ενοικίου Φεβρουαρίου 2021 που καταβλήθηκε την 31/01/2021.

ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΕΝΟΙΚΙΟΥ		510 Ευρω
Έλαβα ο υπογεγραμμένος	Μαργαρίτος Σερ. Κ. Στυλιανή	
παρά τ. ής	Σταφάνια Μανδραβέλου	
το άνω ποσό	πεντακοσίων δεκάτων €	
για ενοίκιο του μηνός	Από 5-11-2018 έως 5-2-18	της ιδιοκτησίας μου
και επί της οδού	Κηφισού 4 ΑΡΤΑΚΗ	
χρησιμοποιούμενης για	Ο/κον. Εφορία	
Με επιφύλαξη παντός δικαιώματός μου.	Ενοίκιο	510 Ευρω
	Χαρτόσημο	
	Υδρευση	
	Σύνολο	510 Ευρω
Ημερομηνία	13-12-2018	
Ο ΚΑΤΑΒΑΛΩΝ		
		Ο ΛΑΒΩΝ


Εφόσον η οντότητα δεν έχει υπαχθεί στο καθεστώς ΦΠΑ για τα ενοίκια τότε ο μισθωτής που καταβάλει το μίσθωμα πρέπει να ενσωματώνει στο κόστος το τυχόν χαρτόσημο που του επιβαρύνει ο εκμισθωτής. Αν ο λήπτης είχε υπαχθεί σε καθεστώς ΦΠΑ για τα ενοίκια που καταβάλει τότε θα περίμενε τιμολόγιο με ΦΠΑ που θα εξέδιδε ο εκδότης και ο λήπτης θα χαρακτήριζε καθώς θα το λάμβανε ως παραστατικό τύπου Α.

Στην περίπτωση που εξετάζουμε ο λήπτης είναι μισθωτής δεν έχει υπαχθεί σε καθεστώς ΦΠΑ και ο λήπτης υποχρεούται να το διαβιβάσει με παραστατικό τύπου 16.1.

Ως προς το my data δεν είναι υποχρέωση του μισθωτή το χαρτόσημο προς απόδοση αλλά του εκμισθωτή ο οποίος οφείλει να το διαβιβάσει με παραστατικό τύπου 8.1 σε διακριτή γραμμή σύμφωνα με το ποσοστό που ανήκει.

Άρα ο λήπτης στο παραπάνω παράδειγμα θα το προσθέσει στη γραμμή με την αξία του μισθώματος εφόσον υπάρχει.

Η παραπάνω απόδειξη δεν περιέχει την επιβάρυνση όμως δεν αλλάζει κάτι καθώς απλά εάν υπήρχε θα το προσθέταμε στο ποσό του μισθώματος.

Ημερομηνία	<input type="text" value="31/01/2021"/> 
Τύπος παραστατικού	<input type="text" value="16.1 - Ενοίκια - Έξοδο"/>
Τύπος συναλλαγής	<input type="text" value="Κατηγορία Εξόδων - Γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ ( category2_5 )"/>
Κωδικός εντύπου Ε3	<input type="text" value="Επιλέξτε κωδικό Ε3"/>
Αντισυμβαλλόμενος	<input type="text" value="Επιλέξτε κωδικό Ε3"/>
Α/Α Ενκατάστασης	<input type="text" value="Ενοίκια ( Ε3_585_014 )"/>

Επιλέγουμε προσθήκη παραστατικού κατηγορίας 16.1 και μία από τις προτεινόμενες δυνατές επιλογές είναι το category2\_5 που αφορά τα γενικά έξοδα χωρίς ΦΠΑ με κωδικό εντύπου Ε3 το Ε3\_585\_014 που αφορά το κόστος των μισθώσεων.

Παρατηρούμε πως σε αυτόν τον τύπο παραστατικού ο κωδικός ΦΠΑ κατά το mydata είναι υποχρεωτικά 8 για αυτό και η εφαρμογή μας προτείνει τον σωστό ( εξ ορισμού ) κωδικό όπου εισάγουμε ποσό και επιλέγουμε την προσθήκη νέου παραστατικού έτοιμο προς διαβίβαση.

📄 Παραστατικά B1 B2

📄 Αντίγραφο
+ Προσθήκη νέου παραστατικού
← Έξοδος

**Σταθερά στοιχεία παραστατικού**

**Ημερομηνία**  📅  
**Τύπος παραστατικού**   
**Τύπος συναλλαγής**   
**Κωδικός εντύπου Ε3**   
**Αντισυμβαλλόμενος**   
**Α/Α Εγκατάστασης**   
**Σειρά**   
**Αριθμός παραστατικού**   
**Εξαιρέση από ΦΠΑ**   
**Κατάσταση**  
**M.APK.**  
**UID ΑΑΔΕ**  
**Ημερομηνία λήψης M.APK.**

**Αξίες παραστατικού ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Τύπος	Ε3	Κατηγορία ΦΠΑ	Καθαρή αξία	ΦΠΑ	Μικτή αξία
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="Εγγραφές χωρίς ΦΠΑ (π.χ. ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ, ΑΠΟΣΒΕΣ..."/>	550,00	0,00	550,00
<input type="text" value="Τύπος"/>	<input type="text" value="Ε3"/>	<input type="text" value="Επιλέξτε χαρτόσημο"/>	0,00		0,00
			<b>550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550,00</b>

**Αξίες φόρων και τελών ανά συντελεστή ΦΠΑ**

Περίοδος από : 01/01/2021 έως : 31/12/2021 | Σύνδεση ως : ΚΑΡΠΟΔΙΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ με διάρκεια συνδρομής έως :20/12/2023

Με την διαβίβαση του παραπάνω παραστατικού λαμβάνουμε ΜΑΡΚ και εσωτερικά η πληροφορία που στέλνεται μέσω της πλατφόρμας στην ΑΑΔΕ είναι η παρακάτω :

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<InvoicesDoc xmlns="http://www.aade.gr/myDATA/invoice/v1.0"
xmlns:icls="https://www.aade.gr/myDATA/incomeClassificaton/v1.0"
xmlns:ecls="https://www.aade.gr/myDATA/expensesClassificaton/v1.0">
<invoice>
<issuer>
<vatNumber>094062259</vatNumber>
<country>GR</country>
<branch>0</branch>
```

*Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021*

```
</issuer>
<counterpart>
  <vatNumber>800891297</vatNumber>
  <country>GR</country>
  <branch>0</branch>
</counterpart>
<invoiceHeader>
  <series>0</series>
  <aa>12221</aa>
  <issueDate>2021-01-31</issueDate>
  <invoiceType>16.1</invoiceType>
  <currency>EUR</currency>
</invoiceHeader>
<invoiceDetails>
  <lineNumber>1</lineNumber>
  <netValue>550.00</netValue>
  <vatCategory>8</vatCategory>
  <vatAmount>0.00</vatAmount>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>E3_585_014</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>550.00</ecls:amount>
  </expensesClassification>
</invoiceDetails>
<invoiceSummary>
  <totalNetValue>550.00</totalNetValue>
  <totalVatAmount>0.00</totalVatAmount>
  <totalWithheldAmount>0.00</totalWithheldAmount>
  <totalFeesAmount>0.00</totalFeesAmount>
  <totalStampDutyAmount>0.00</totalStampDutyAmount>
  <totalOtherTaxesAmount>0.00</totalOtherTaxesAmount>
  <totalDeductionsAmount>0.00</totalDeductionsAmount>
  <totalGrossValue>550.00</totalGrossValue>
  <expensesClassification>
    <ecls:classificationType>E3_585_014</ecls:classificationType>
    <ecls:classificationCategory>category2_5</ecls:classificationCategory>
    <ecls:amount>550.00</ecls:amount>
  </expensesClassification>
</invoiceSummary>
</invoice>
</InvoicesDoc>

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ResponseDoc xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <response>
    <index>1</index>
    <invoiceUid>8D7F6F5471D87FAE80A4B179420D4A1F023350D9</invoiceUid>
    <invoiceMark>400001831818124</invoiceMark>
```

Σημειώσεις σεμιναρίου taxheaven : myDATA: Ηλεκτρονικά βιβλία - Ψηφιακός εκσυγχρονισμός - Πρακτικό σεμινάριο myData με παραδείγματα εγγραφών 18/03/2021

```
<statusCode>Success</statusCode>  
</response>  
</ResponseDoc>
```

Εφόσον έλαβε ΜΑΡΚ η εφαρμογή επιλέγοντας το κουμπί πρότασης για δημιουργία λογιστικής εγγραφής μας εμφανίζει προ συμπληρωμένα το λογιστικό άρθρο για τυχόν μεταβολή ή οριστικοποίηση.

### Δημιουργία προτεινόμενης Λογιστικής εγγραφής ΑΑΔΕ

Σταθερά στοιχεία αντισυμβαλλόμενου

Ημερομηνία	31/01/2021	Παραστατικό	012221
Πρότυπο			
Οικον. Δομή	Παροχή υπηρεσίας	Δημιουργία εγγραφής	<input type="checkbox"/> εξόφληση
Πελάτης / Χρεώστης		ΜΥΦ	Αγορές/Δαπάνες
Προμηθευτής / Πιστωτής	ΜΑΡΜΑΡΙΝΟΣ & ΣΤΥΛΙΑΝΗ ΑΕ με ΑΦΜ : 094062259	Πλήθος ΚΕΠΥΟ	1
Αιτιολογία	Παραστ.012221, με Ημερ:31/01/2021 - ΜΑΡΜΑΡΙΝΟΣ & ΣΤΥΛΙΑΝΗ ΑΕ	Μη Υπόχρεου	0,00
Αξία (Υπόχρεου)	550,00	Μ.ΑΡΚ.	400001831818124
ΦΠΑ ΚΕΠΥΟ	0,00		

Ενημέρωση λογαριασμών

( Εισάγετε μέρος κωδικού ή περιγραφής Λογαριασμού )	Οικον. Δομή	Χρέωση	Πίσωση
50-00-00-0000 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	Παροχή υπηρεσίας	0,00	550,00
62-04-16.1000 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΥDATA 16.1 ΑΝΕΥ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ	Παροχή υπηρεσίας	550,00	0,00