

Οδηγίες Καταχώρισης και διαβίβασης παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5

Στην εφαρμογή A/F έσοδα-έξοδα στην έκδοση 24.03.03, ενσωματώνεται η δυνατότητα Λήψης και Διαχείρισης του παραστατικού 1.5, για τον Παραγγελιοδόχο (Εκδότης Εκκαθάρισης) και τον Παραγγελέα (Λήπτης).

Για να γίνει η καταχώριση και διαβίβαση των προαναφερθέντων παραστατικών, έχει προστεθεί στη Διαχείριση Λογαριασμών νέο πεδίο, το πεδίο **«Επισήμανση»**. Το πεδίο αυτό έχει 4 επιλογές ώστε να επιλέξετε την αντίστοιχη, ανάλογα με το λογαριασμό:

«Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ»

«Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ»

«Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΛΗΠΤΗ»

«Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΛΗΠΤΗ»

Προσοχή: Αφού κατεβάσετε το update 24.04.01 και **πριν καταχωρήσετε** από «Λήψη παραστατικών myDATA» τα παραστατικά των εκκαθαρίσεων με τύπο 1.5, **πρέπει να κάνετε «Επανενημέρωση Παραστατικών myDATA»** από την επιλογή «Έσοδα – Έξοδα \ MyDATA Ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ». Στο πεδίο «Ημερομηνία Ανάκτησης Από» θα ορίσετε την 1^η μέρα του μήνα στον οποίο έχετε λάβει το 1^ο παραστατικό εκκαθάρισης 1.5 (π.χ. 01/12/2023).

Στα παραδείγματα που αναφέρονται παρακάτω, οι κωδικοί λογαριασμών και οι ημερομηνίες είναι ενδεικτικές.

Α. Διαχείριση Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 ως Εκδότης

Για την περίπτωση του Παραγγελιοδόχου (Εκδότη), η Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων αποτελεί έξοδο, ενώ η αμοιβή του έσοδο. Για την καταχώριση του Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 (DC03), στη Λογιστική Εγγραφή θα πρέπει να δημιουργήσετε δύο (2) λογαριασμούς εσόδων, σύμφωνα με την παρακάτω εικόνα.

Προσοχή! Η διαβίβαση παραστατικών εκκαθαρίσεων 1.5 από 1/1/24 γίνεται από τον εκδότη του παραστατικού και όχι από τον λογιστή.

Καταχώριση Κινήσεων Κύριες Εργασίες

Α/Α 56 Αριθμός Γραμμών ΠΟΛΛΕΣ Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία 11/04/24 Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας ☐ DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μυ	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
70.99.9913	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟΤΗ (ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ)	11.300,00	10.000,00	1.300,00
73.99.9913	ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΠΩΛ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΚΔΟΤΗ)	1.130,00	1.000,00	130,00

Πελάτης 30.00.0000 ΠΕΛΑΤΗΣ Α

Αιτιολογία ΠΕΛΑΤΗΣ Α

Παραστατικό Τιμ. Εκκ.Πωλ. Αριθμός Παραστ/κού 1 Τιμ. Εκκ.Πωλ. 1

Συνολική Μικτή Αξία 12.430,00 Συνολική Καθαρή Αξία 11.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α. 1.430,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης

Εισπράξεις

1ος Τρόπος Αξία 0,00 2ος Τρόπος Αξία 0,00

1ος Λογαριασμός:

Στο Λογαριασμό για την Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων ΕΚΔΟΤΗ, στο πεδίο «Επισήμανση» επιλέγετε **«Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – Εκδότη»**, δεν ενημερώνει περιοδική ΦΠΑ (Φ2), Ε3 και βιβλίο εσόδων - εξόδων. Ο συγκεκριμένος λογαριασμός ενημερώνει μόνο mydata.

Διαχείριση Λογαριασμών Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός 70.99.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΠΩΛ. ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΒΙΒΛΙΟ ΟΧΙ)

% Φ.Π.Α. 13,0

Έσοδα / Έξοδα ΕΣΟΔΑ

Επισήμανση Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων Τυπώνεται στα Βιβλία ΟΧΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού Έξοδα για λίσμο τρίτων (-) / (+) Τύπος Χαρακτηρισμού

Είδος Φόρου Κατηγορία Φόρου

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20) Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ ΝΑΙ

Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ Απία Εξαιρέσεις myDATA

Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών Λογ/σμός Παγίων

Λογ/σμός Διαχ. Έργου Ειδικός Λογ/σμός

Μικτή / Καθαρή Αξία ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2

Κατηγορίες Εντύπου Ε3 Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή

Τίτλος Βιβλίου Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή *Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.*

Είδος Διατήρησης Φορ. Αναμ. % Αναμόρφωσης

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων Εισπράξεων / Πληρωμών

Πρόσχημο Αξιών Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA

Αυτόματη Εξόφληση Ενεργός

2^{ος} Λογαριασμός:

Ο Λογαριασμός της Αμοιβής από πωλήσεις - Τρίτων στο πεδίο «Επισημάνση» θα έχει την επιλογή «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΕΚΔΟΤΗ» και θα ενημερώνει την Περιοδική ΦΠΑ (Φ2), το Ε3 και το mydata. Συνεπώς, θα πρέπει να είναι συμπληρωμένα τα πεδία «Κατηγορίες Εντύπου Φ2», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

Λογιστική εγγραφή (για τακτοποίηση βιβλίου και Φ.Π.Α. εφαρμογής)

Επειδή η παραπάνω εγγραφή ενημερώνει την περιοδική Φ.Π.Α. της λογιστικής μόνο στο μέρος των εκροών (έσοδα), θα πρέπει να γίνει και μια λογιστική εγγραφή για την συμφωνία του βιβλίου εσόδων – εξόδων με την περιοδική Φ.Π.Α. ως προς το μέρος των εισροών (έξοδα) που αφορά την εκκαθάριση πωλήσεων τρίτων.

Η περιοδική Φ.Π.Α mydata ενημερώνεται αυτόματα με την διαβίβαση του παραστατικού 1.5 (με το ποσό που αφορά την εκκαθάριση πωλήσεων τρίτων).

Για αυτή τη λογιστική εγγραφή, θα δημιουργήσετε ένα παραστατικό (π.χ. λογιστική εγγραφή) στο οποίο δεν θα επιλέξετε είδος παραστατικού ΑΑΔΕ διότι δεν θα διαβιβαστεί στο myDATA.

Ο λογαριασμός (ανάλογα με το συντελεστή Φ.Π.Α. που αφορά) θα έχει στο πεδίο «Τυπώνεται στα Βιβλία» την τιμή «ΝΑΙ», χωρίς κατηγορία και τύπο χαρακτηρισμού.

Διαχείριση Λογαριασμών Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 20.99.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΕΞΟΔΟ ΕΚΚΑΘ. ΑΠΟ ΠΩΛ.ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΞΟΔΑ

Επισήμανση: Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Είδος Φόρου: Τυπώνεται στα Βιβλία: ΝΑΙ Τύπος Χαρακτηρισμού: Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΟΧΙ

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20): Εξαιρείται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ: Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών: Λογ/σμός Διαχ. Έργου: Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Ε3: Τίτλος Βιβλίου: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ. Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων: Πρόσχημο Αξιών: Αυτόματη Εξόφληση: Ενεργός: Απία Εξαιρέσεως myDATA: Λογ/σμός Παγίων: Ειδικός Λογ/σμός: Κατηγορίες Εντύπου Φ2: 361 Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή: Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή: % Αναμόρφωσης: Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Εισπράξεων / Πληρωμών: Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

Η λογιστική εγγραφή θα είναι ενδεικτικά όπως παρακάτω:

Καταχώριση Κινήσεων Κύριες Εργασίες

A/A: 58 Αριθμός Γραμμών: ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο: Επιλογές

Ημερομηνία: Λογιστικό Σχέδιο: ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας: DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μού	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.99.9913	ΕΞΟΔΟ ΕΚΚΑΘ. ΑΠΟ ΠΩΛ.ΕΚΔΟΤΗ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)	11.300,00	10.000,00	1.300,00

Προμηθευτής: 50-00-0014 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Αιτιολογία: ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Α

Παραστατικό: Λογ.Εγγ. Αριθμός Παραστ/κού: 1 Λογ.Εγγ. 1

Συνολική Μικτή Αξία: 11.300,00 Συνολική Καθαρή Αξία: 10.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α.: 1.300,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ: ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης:

Πληρωμές

1ος Τρόπος: Αξία: 0,00 2ος Τρόπος: Αξία: 0,00

B. Διαχείριση Παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 ως Λήπτης

Στην περίπτωση του Παραγγελέα, ο οποίος πρακτικά είναι ο λήπτης του παραστατικού Εκκαθάρισης 1.5 (DC03), η γραμμή σύνοψης που έχει ως Επισήμανση την «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ» αφορά το **Έσοδό** του και η γραμμή με την ένδειξη Επισήμανσης «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων» είναι το **Έξοδο**.

Για να καταχωρήσετε την εγγραφή, θα πρέπει να δημιουργήσετε **δύο (2) λογαριασμούς εσόδων** και η καταχώρηση ενδεικτικά μπορεί να γίνει σύμφωνα με την ακόλουθη εικόνα.

Η εικόνα απεικονίζει το λογισμικό myDATA στην οθόνη, με το παραστατικό 1.5 να είναι ορατό. Το παραστατικό αφορά την Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ. Η εγγραφή είναι καταχωρημένη με την ημερομηνία 01/01/24. Το παραστατικό είναι εκδοθέν από τον ΠΑΡΑΓΓΕΛΕΑ, ο οποίος είναι ο λήπτης. Η εγγραφή είναι καταχωρημένη με την ημερομηνία 01/01/24. Το παραστατικό είναι εκδοθέν από τον ΠΑΡΑΓΓΕΛΕΑ, ο οποίος είναι ο λήπτης.

1ος Λογαριασμός.

Στο λογαριασμό για την Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ, στο πεδίο «Επισήμανση» επιλέγετε «Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΛΗΠΤΗ» και θα ενημερώνει το βιβλίο εσόδων – εξόδων, την περιοδική ΦΠΑ (Φ2), το Ε3 και το mydata. Συνεπώς, θα πρέπει να είναι συμπληρωμένα τα πεδία «Τυπώνεται στα βιβλία» με την τιμή «ΝΑΙ», «Κατηγορίες Εντύπου Φ2», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

Διαχείριση Λογαριασμών Κύριες Εργασίες

Βασικά Φόροι - Επιβαρύνσεις Κινήσεις Επιλογές

Κωδικός: 70.98.9913 Μαζική Απενεργοποίηση Μαζική Ενημέρωση Χαρακτηρισμών

Περιγραφή: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡ. ΛΗΠΤΗ 13% (ΑΓΡΟΤ)

% Φ.Π.Α.: 13,0

Έσοδα / Έξοδα: ΕΣΟΔΑ

Επισημάνση: Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων Τυπώνεται στα Βιβλία: ΝΑΙ

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Έσοδα από Πώληση Προϊόντων (+) / (-) Τύπος Χαρακτηρισμού: Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επτηδευματών

Είδος Φόρου: Κατηγορία Φόρου:

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20): Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ: ΝΑΙ

Εξαίρεται αρθρ. 39β Κώδ. ΦΠΑ: Απία Εξαίρεσης myDATA:

Λογ/σμός Ενδοκοινοτικών: Λογ/σμός Παγίων:

Λογ/σμός Διαχ. Έργου: Ειδικός Λογ/σμός:

Μικτή / Καθαρή Αξία: ΚΑΘΑΡΗ Κατηγορίες Εντύπου Φ2: 301 312

Κατηγορίες Εντύπου Ε3: 3611 Εκροές Φ2 - μη συμμετοχή:

Τίτλος Βιβλίου: ΕΚΚΑΘ. ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ Εισροές Φ2 - μη συμμετοχή: Η επιλογή ΝΑΙ υπερισχύει της τιμής στα πεδία Κατηγορίες Εντύπου Φ2 κατά την υποβολή Χαρακτηρισμού Εξόδων.

Είδος Δαπάνης Φορ. Αναμ. % Αναμόρφωσης:

Προσδ. Τεκμαρτών Πωλήσεων:

Πρόσχημο Αξιών:

Αυτόματη Εξόφληση: Εισπράξεων / Πληρωμών:

Ενεργός: Δικαίωμα Έκπτωσης myDATA:

Προσοχή: α) Στους λογαριασμούς που έχουν διαβιβαστεί από τον εκδότη με ΦΠΑ 0% (είτε αμοιβής είτε εκκαθάρισης), θα πρέπει να δημιουργήσετε **αντίστοιχους λογαριασμούς με ΦΠΑ 0%** και να επιλέγεται στους λογαριασμούς στο πεδίο «Αιτία Εξαίρεσης myDATA» τις **αντίστοιχες αιτίες εξαίρεσης με αυτές που διαβίβασε ο εκδότης**.

β) Στην περίπτωση που το παραστατικό έχει διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ (από τον εκδότη) με την ένδειξη «Αυτοτιμολόγηση», τότε στο πεδίο «Επισημάνση» θα πρέπει να επιλέξετε την τιμή, «**Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων – ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)**».

Επισημάνση: Τυπώνεται στα Βιβλία:

Κατηγορία Χαρακτηρισμού: Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΕΚΔΟΤΗ

Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ

Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΕΚΔΟΤΗ

Είδος Φόρου: Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΛΗΠΤΗ

Εκκαθάριση Πωλήσεων Τρίτων - ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)

Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)

Τύπος Συναλλαγής (έως 31/12/20): Περιλαμβάνεται στην ΜΥΦ:

2ος Λογαριασμός

Ο λογαριασμός που αφορά την Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων στο πεδίο «Επισημάνση» επιλέγετε «Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων – ΛΗΠΤΗ». Ο λογαριασμός αυτός δεν ενημερώνει το βιβλίο εσόδων – εξόδων, αλλά **ενημερώνει μόνο περιοδική Φ.Π.Α., Ε3 και mydata**. Συνεπώς θα πρέπει να είναι ενημερωμένα τα πεδία «Τυπώνεται στα βιβλία» με την τιμή

«ΟΧΙ», «Κατηγορίες Εντύπου Φ2.», «Κατηγ.Ε3» και «Κατηγορία Χαρακτηρισμού» και «Τύπος Χαρακτηρισμού», με τις ανάλογες κατηγορίες.

Προσοχή: α) Στους λογαριασμούς που έχουν διαβιβαστεί από τον εκδότη με **ΦΠΑ 0%** (είτε αμοιβής είτε εκκαθάρισης), θα πρέπει να δημιουργήσετε **αντίστοιχους λογαριασμούς με ΦΠΑ 0%** και να επιλέγεται στους λογαριασμούς στο πεδίο «Αιτία Εξαιρέσεις myDATA» τις **αντίστοιχες αιτίες εξαιρέσης με αυτές που διαβίβασε ο εκδότης.**

β) Στην περίπτωση που το παραστατικό έχει διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ (από τον εκδότη) με την ένδειξη «**Αυτοτιμολόγηση**», τότε στο πεδίο «**Επίσημανση**» θα πρέπει να επιλέξετε την τιμή, «**Αμοιβή από Πωλήσεις Τρίτων - ΛΗΠΤΗ (ΑΥΤ)**».

Λογιστική εγγραφή για τακτοποίηση βιβλίου Εσόδων - Εξόδων

Για την απεικόνιση του ποσού που αφορά το έξοδο (αμοιβή από πωλήσεις τρίτων) στο βιβλίο εσόδων - εξόδων, χρειάζεται να γίνει μια λογιστική εγγραφή.

Για αυτή τη λογιστική εγγραφή, θα δημιουργήσετε ένα παραστατικό (π.χ. λογιστική εγγραφή) στο οποίο **δεν θα επιλέξετε είδος παραστατικού ΑΑΔΕ** διότι δεν θα διαβιβαστεί στο myDATA.

Ο λογαριασμός (ανάλογα με το συντελεστή Φ.Π.Α. που αφορά) θα έχει στο πεδίο «Τυπώνεται στα Βιβλία» την τιμή «ΝΑΙ», χωρίς κατηγορία και τύπο Χαρακτηρισμού.

Η εγγραφή θα γίνει όπως παρακάτω.

Καταχώριση Κινήσεων/ Κύριες Εργασίες

Α/Α 60 Αριθμός Γραμμών ΜΙΑ ΓΡΑΜΜΗ Λογ. Άρθρο Επιλογές

Ημερομηνία Λογιστικό Σχέδιο ΕΤΑΙΡΙΑΣ Ενεργοποίηση Μικτής/Καθαρής Αξίας

DC Scan4you

Κωδικός Λογ/μίου	Περιγραφή Λογαριασμού	Μικτή Αξία	Καθαρή Αξία	Αξία Φ.Π.Α.
20.98.9913	ΕΞΟΔΑ ΑΜΟΙΒΗΣ ΑΠΟ ΠΩΛ. ΤΡΙΤΩΝ 13% (ΜΟΝΟ ΒΙΒΛΙΟ)	1.130,00	1.000,00	130,00

Προμηθευτής 50-00-0005 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ

Αιτιολογία ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ Γ

Παραστατικό Λογ.Εγγ. Αριθμός Παραστ/κού 1 Λογ.Εγγ. 1

Συνολική Μικτή Αξία 1.130,00 Συνολική Καθαρή Αξία 1.000,00 Σύνολο Φ.Π.Α. 130,00

Ειδικό Καθεστώς ΦΠΑ ΟΧΙ Αριθμός Εγκατάστασης

Πληρωμές

1ος Τρόπος 2ος Τρόπος

Αξία 0,00 Αξία 0,00

Διαβίβαση Χαρακτηρισμού Εσόδου

Η αποστολή χαρακτηρισμού του παραστατικού 1.5 θα γίνει από το μενού της «Επεξεργασίας Εσόδων», στο υποσέλιδο «Χαρακτηρισμός Εσόδων». Η επεξεργασία εγγραφής του παραστατικού θα εμφανίζεται όπως παρακάτω:

Επεξεργασία Εσόδων/ Κύριες Εργασίες

Ημερομηνικό Διάστημα 01/01/24 01/01/24 Ανάκτηση Αποστολή Χαρακτηρισμών Ακύρωση Παραστατικών Διαγραφή Επεξεργασμένων Απόρριψη Παραστατικών Δοκιμαστική Λειτουργία

Εμφάνιση Μη Αποσταλμένων Για Υποβολή (2) - Για Χαρακτηρισμό (1)

Έσοδα Χαρακτηρισμός Εσόδων Παραστατικά με ελλείπη στοιχεία Παραστατικά που δεν έχουν καταχωρηθεί Στατιστικά

Επεξεργασία εγγραφής

Ακύρωση Ενημέρωση Προβολή Αποστολής Αποκλίσεων Αποδοχή Χαρακτηρισμών Λογιστικής Αποδοχή Χαρακτηρισμών myDATA

Α/Α Κίνηση 59 Mark: 400001926127986 Uid: 31AC0EC014F1A96D80C701C4EC3904D13FFAC6C6

Στοιχεία Λήπτη Παραστατικού

Επιλεγμένη Πελάτη

Κωδικός 30.00.0034 ΑΦΜ

Επωνυμία ΠΕΛΑΤΗΣ Γ

Χώρα (ISO-3166) GR Ελλάδα

Διεύθυνση

Πόλη

ΤΚ

Σφάλματα

Στοιχεία Παραστατικού

Ημερομηνία 01/01/24

Σειρά Παραστατικού 0 Αριθμός Παραστατικού 1

Είδος Παραστατικού 1.5 Τυρόλογο Πώλησης / Εκκαθάριση Πωλήσεων Τε

Αντιστοίχιση Καταβολής ΦΠΑ

Σχετίζονται Παραστατικά

Ημερομηνία Αποστολής

Αρ. Μεταφορικού Μέσου

Σκοπός Δοκίμησης

Επεξεργασμένο

Απώλεια Δυσανάδεσης

Ειδική Κατηγορία Παραστατικού

Ανάλυση Παραστατικού

Ανάλυση Φόρων Αναλυτικές Κινήσεις Λεπτομέρειες Γραμμής

Α/Α	Κατηγορία ΦΠΑ	Από Εξάρτησης ΦΠΑ	Καθαρή Αξία	Ποσό ΦΠΑ	Επισήμανση	Κατηγορία Χαρακτηρισμού	Τύπος Χαρακτηρισμού
1	ΦΠΑ 13%		1.000,00	130,00	Αποθήκη από Πωλήσεις 1.5/μν Υποκαταστή (α) / (α)		Αποθήκη Αποθήκης για υπερασπίες ημεδαπής
2	ΦΠΑ 13%		10.000,00	1.300,00	Εκκαθάριση Πωλήσεων Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων (+) / (-)		Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικής - Επμ
Σύνολο:			11.000,00	1.430,00			

Χαρακτηρισμοί που έχουν υποβληθεί στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ

Α/Α	Κατηγορία ΦΠΑ	Από Εξάρτησης ΦΠΑ	Καθαρή Αξία	Ποσό ΦΠΑ	Επισήμανση	Κατηγορία Χαρακτηρισμού	Τύπος Χαρακτηρισμού
-----	---------------	-------------------	-------------	----------	------------	-------------------------	---------------------

Ενημέρωση Περιοδικής Φ.Π.Α. myDATA

Με τον χαρακτηρισμό του παραστατικού 1.5 η περιοδική ΦΠΑ mydata του παραγγελέα (λήπτη) ενημερώνεται με το ποσό της εκκαθάρισης στις εκροές (έσοδα) και με το ποσό των αμοιβών τρίτων στις εισροές (έξοδα).

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ												
μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων												
α	ΕΚΡΩΣ φορολογητές (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ) ΕΝΔΟΧ.ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ.ΛΗΠΤΗ		Συντ. ΦΠΑ	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΝ που αναλογεί		β	ΕΙΣΡΩΣ με δικαίωμα έκπτωσης		ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΝ			
I. ΕΚΡΩΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	301	10.000,00	13	331	1.300,00	Αγορές & δαπάνες στο εσωτερικό της χώρας	361	1.000,00	381	130,00		
	302		6	332		Αγορές & εισαγωγές επενδ. αγαθών (πρώτα)	362		382			
	303		24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ. αγαθών	363		383			
	304		9	334		Ενδοκινητικές αποκτήσεις αγαθών	364		384			
	305		4	335		Ενδοκινητικές λίμνες υπηρεσιών αρθρ. 14.2.α	365		385			
	306		17	336		Λοιπές πράξεις λήπτη	366		386			
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΩΝ ΕΚΡΩΝ	307	10.000,00	ΣΥΝΤ. ΦΟΡ.	337	1.300,00	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΡΩΝ	367	1.000,00	387	130,00		
Ενδοκινητικές παραδόσεις	342					δ	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ					
Ενδοκινητικές παροχές υπηρεσιών αρθρ. 14.2.α	345					Επιστροφή φόρου αρ. 41 (πρωτ. αρθ. 31α) - 3%	400		➔	+		
Εργαζόμενοι & απασχολούμενοι	348					Λοιπά προστιθέμ. ποσά	402				410	
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ	349					Ποσά δικαιονομικών προς έκπτωση προηγούμενης διαδοχικής περιόδου	407					
Εκροές απαλλοτριώσεων	310					ε	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΝ	311	10.000,00				ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει Πρωτά	411		➔	-		
Κόστος εργασιών ΦΠΑ	312	10.000,00				Λοιπά αφαιρούμενα ποσά	422				428	
						Ποσά δαπανών κλπ προς εισφορά προηγούμενης διαδοχικής περιόδου	423					
										=		
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ									430	130,00		