

Ηλεκτρονικά Βιβλία Α.Α.Δ.Ε (myData) Entersoft Business Suite®

Περιγραφή λειτουργίας και παραμετροποίησης της
διαλειτουργικότητας της εφαρμογής με την πλατφόρμα MyData της
Α.Α.Δ.Ε.

Περιεχόμενα

1.	Στοιχεία εγγράφου	4
1.1	Γενικά	4
1.2	Σκοπός	4
	Σημαντική προειδοποίηση	4
2.	ΕΙΣΑΓΩΓΗ	5
3.	Λειτουργία εκδότη	6
3.1	Έκδοση παραστατικού	6
3.2	Ενημέρωση Ηλεκτρονικών Βιβλίων	6
3.2.1	Από την λίστα Παραστατικά εκδότη	6
3.2.2	Από την οθόνη διαβίβασης συνόψεων	7
3.3	Έλεγχος Κατάστασης ενημέρωσης	8
3.4	Χαρακτηρισμός εγγραφών εκδότη	9
3.4.1	Χαρακτηρισμός εσόδων	9
3.4.2	Επεξεργασία χαρακτηρισμών	9
3.4.3	Ενημέρωση χαρακτηρισμών	10
4.	Λειτουργία λήπτη	11
4.1	Λήψη αντικρουζόμενων παραστατικών λήπτη	11
4.2	Έλεγχος – χαρακτηρισμός εγγραφών λήπτη	12
4.2.1	Παράμετροι της όψης	13
4.2.2	Ενέργειες της όψης	14
5.	Οδηγίες παραμετροποίησης	18

5.1	Καταχώρηση στοιχείων σύνδεσης	18
5.2	Κωδικοποιήσεις	20
5.2.1	Κατηγορίες παρ/κών	20
5.2.2	Παραμετροποίηση παρ/κών	21
5.2.3	Τρόποι πληρωμής	23
6.	Παραστατικά	24
7.	Διαχείριση φόρων - κρατήσεων	25
8.	Χαρακτηρισμός συνόψεων	27
8.1	Γενικά για τους χαρακτηρισμούς	27
8.2	Κωδικοποίηση χαρακτηρισμών	27
8.3	Αυτόματος χαρακτηρισμός συνόψεων	28
8.4	Καταχώρηση χαρακτηρισμών	29
9.	Λιανικές πωλήσεις	31
10.	Τακτοποιητικές εγγραφές	32
11.	Παράλειψη διαβίβασης παραστατικών από εκδότη	33
12.	Μεταβολές παραστατικών	33
12.1	Υποστήριξη μεταβολών – myData	33
12.2	Υποστήριξη μεταβολών – EBS	33
12.3	Ακύρωση παραστατικών	34
12.4	Διαγραφές παραστατικών	34

1. Στοιχεία εγγράφου

1.1 Γενικά

Αντικείμενο:	Περιγραφή λειτουργίας και παραμετροποίησης της διαλειτουργικότητας της εφαρμογής με την πλατφόρμα MyData της Α.Α.Δ.Ε.
Τίτλος:	Ηλεκτρονικά Βιβλία Α.Α.Δ.Ε (myData)
Συντάκτες:	Entersoft S.A.
Έκδοση:	0.6.1 Ιούλιος 2020

1.2 Σκοπός

Το παρόν παρέχει οδηγίες παραμετροποίησης και χρήσης της εφαρμογής για την ενημέρωση της υπηρεσίας Ηλεκτρονικών Βιβλίων της Α.Α.Δ.Ε με τις εγγραφές της εταιρίας.

Σημαντική προειδοποίηση

*Η λειτουργικότητα που παρουσιάζεται σε αυτόν τον οδηγό χρήσης έχει βασιστεί στις προδιαγραφές που έχει ανακοινώσει η Α.Α.Δ.Ε. μέχρι και την 15/12/2019. Η υπηρεσία της Α.Α.Δ.Ε. είναι ακόμα σε **δοκιμαστική φάση** και όλα τα δεδομένα που ανεβάζετε στην υπηρεσία δεν ενημερώνουν την πραγματική εικόνα της επιχείρησής σας. Αυτός είναι σήμερα ο μοναδικός τρόπος χρήσης της υπηρεσίας, καθώς μέχρι την παραπάνω ημερομηνία δεν έχει ανακοινωθεί κάποιο παραγωγικό ή πιλοτικό περιβάλλον από την Α.Α.Δ.Ε.. Πιθανό είναι λοιπόν, να παρατηρήσετε προβλήματα, ελλείψεις και δυσλειτουργίες σε σχέση με τον αναμενόμενο τρόπο λειτουργίας που περιγράφεται παρακάτω. Αυτό πρέπει να θεωρείται φυσιολογικό καθώς η πλατφόρμα της Α.Α.Δ.Ε. είναι **υπό κατασκευή** και συχνά αντιμετωπίζει προβλήματα διαθεσιμότητας και λειτουργίας.*

Από την μεριά του EBS, είμαστε σε θέση να παρακολουθούμε συνεχώς τις αλλαγές στην υπηρεσία και προσαρμόζουμε όσο το δυνατό πιο άμεσα την εφαρμογή ώστε να δουλεύει απρόσκοπτα. Για τον σκοπό αυτό προτείνουμε να ενημερώνετε συχνά την εφαρμογή με τα διαθέσιμα hotfixes που θα ανακοινώνονται.

Η έκδοση του EBS που περιλαμβάνει την παρακάτω λειτουργικότητα είναι η 4.10.24.0

2. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η υπηρεσία **Ηλεκτρονικών βιβλίων** της Α.Α.Δ.Ε ονομάζεται myData. Αποτελεί μια ηλεκτρονική υπηρεσία στην οποία οι εταιρίες πρέπει να καταχωρούν όλες εκείνες τις (λογιστικές) εγγραφές που προβλέπει η σχετική νομοθεσία και διαμορφώνουν το λογιστικό τους αποτέλεσμα. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τους σκοπούς και την λειτουργία της υπηρεσίας είναι διαθέσιμες στον σύνδεσμο <https://www.aade.gr/mydata>

Το EbS ως πηγή των δεδομένων που απαιτεί η υπηρεσία ενσωματώνει εκείνες τις λειτουργίες που θα επιτρέψουν την απρόσκοπτη ενημέρωση της Α.Α.Δ.Ε. αλλά και τον αποτελεσματικότερο έλεγχο της κατάστασης ενημέρωσης της υπηρεσίας.

Η λειτουργία της υπηρεσίας χωρίζεται σε δύο κατηγορίες με βάση τον ρόλο του χρήστη, στην λειτουργία της εταιρίας ως **εκδότη παραστατικών και εγγραφών** και στην λειτουργία της ως **λήπτη παραστατικών** που έχουν εκδώσει άλλες εταιρίες και την αφορούν.

3. Λειτουργία εκδότη

Οι λειτουργίες που αφορούν τον εκδότη έχουν να κάνουν κυρίως με την αποστολή των παραστατικών πώλησης που εκδίδει η εταιρία για πώληση εμπορευμάτων ή παροχή υπηρεσιών σε εταιρίες του εσωτερικού ή του εξωτερικού. Στην ίδια κατηγορία εντάσσονται και οι πωλήσεις λιανικής σε εταιρίες ή φυσικά πρόσωπα.

3.1 Έκδοση παραστατικού

Μετά την αποθήκευση ενός παραστατικού πώλησης, που έχει παραμετροποιηθεί κατάλληλα ώστε να αναγνωρίζεται από την εφαρμογή ότι πρέπει να σταλεί στην Α.Α.Δ.Ε., δημιουργείται μια νέα **εγγραφή σύνοψης** που συνδέεται με το παραστατικό πώλησης. Η **εγγραφή σύνοψης**, όπως λέγεται, ενσωματώνει με τρόπο δομημένο όλες εκείνες τις πληροφορίες που απαιτείται να αποσταλούν στην Α.Α.Δ.Ε. Δημιουργείται αυτόματα με βάση περιεχόμενο του παραστατικού και επιπλέον:

1. **Υπολογίζει** όλες τις συγκεντρωτικές πληροφορίες που αποτελούν την επικεφαλίδα του παρ/κου όπως ορίζεται από τις προδιαγραφές της υπηρεσίας
2. **Ομαδοποιεί** τις γραμμές ειδών, υπηρεσιών και ειδικών λογ/μων σε detail τύπου συμβατό με τις προδιαγραφές της υπηρεσίας για τα details του παρ/κου
3. **Ενσωματώνει** τους χαρακτηρισμούς εσόδων του παρ/κού
4. **Επιτρέπει** την ευκολότερη προσαρμογή της προϊοντικής προσέγγισης στις απαιτήσεις της εγκατάστασης, δίνοντας ένα επίπεδο παραμετροποίησης του υπολογισμού της πρωτογενούς πληροφορίας.

Η δημιουργία της εγγραφή σύνοψης γίνεται σε χρόνο επόμενο (ασύγχρονα) από την αποθήκευση του παρ/κου ώστε να μην επιβαρύνει την διαδικασία της αποθήκευσης του παρ/κου.

3.2 Ενημέρωση Ηλεκτρονικών Βιβλίων

Οι συνόψεις που δημιουργούνται στο προηγούμενο βήμα της έκδοσης του παρ/κου κάποια στιγμή και μέσα στα χρονικά πλαίσια που ορίζονται από την Α.Α.Δ.Ε., πρέπει να σταλούν στην υπηρεσία. Αυτό μπορεί να γίνει με τρόπο χειροκίνητο ή αυτόματο, για τα παραστατικά.

3.2.1 Από την λίστα Παραστατικά εκδότη

(μενού: *Λογιστήριο / Διαδικασίες λήξης περιόδων / Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*)

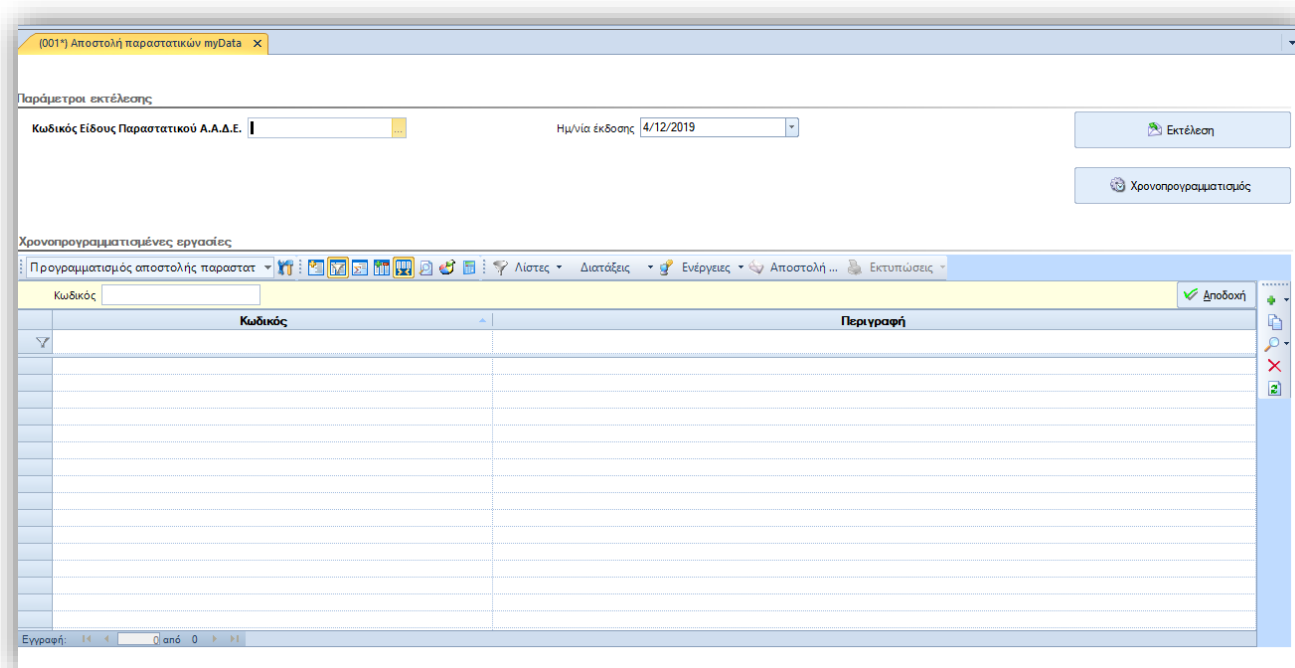
Μπορείτε να εμφανίσετε τα παραστατικά που έχετε εκδώσει και αφορούν την Α.Α.Δ.Ε.. Επιλέξτε τα κατάλληλα κριτήρια για να εμφανίσετε τα παραστατικά που θέλετε να αποστείλετε. Στην συνέχεια επιλέξτε από τις διαθέσιμες ενέργειες της όψης την ενέργεια **Αποστολή σύνοψης παραστατικού MyData**.

Η ενέργεια θα αναλάβει να επικοινωνήσει με την υπηρεσία και να αποστείλει τα επιλεγμένα παραστατικά. Σε περίπτωση που ανάμεσα στα παραστατικά υπάρχουν και παραστατικά που δεν έχουν δημιουργήσει συνόψεις, θα φροντίσει προηγουμένως να τις δημιουργήσει και στην συνέχεια θα γίνει η αποστολή τους.

3.2.2 Από την οθόνη διαβίβασης συνόψεων

(μενού: *Λογιστήριο / Διαδικασίες λήξης περιόδων / Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*)

Με την χρήση αυτής της οθόνης μπορείτε να εκτελέσετε χειροκίνητη αποστολή παραστατικών ή να χρονοπρογραμματίσετε την αυτόματη αποστολή τους.



Στο πάνω μέρος της οθόνης υπάρχουν κριτήρια για την επιλογή:

- ▶ **Της κατηγορίας των παραστατικών** με βάση την κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε.
- ▶ **Το ημερομηνιακό διάστημα** με βάση την ημερομηνία έκδοσης των παραστατικών

Στην συνέχεια επιλέγοντας το κουμπί **Εκτέλεση**, η εφαρμογή θα βρει με βάση τα κριτήρια, όλα τα παραστατικά που δεν έχουν αποσταλεί και θα τα στείλει στην υπηρεσία. Όπως και πριν αν κάποια παραστατικά δεν έχουν δημιουργήσει σύνοψη, θα τους δημιουργήσει πριν τα στείλει.

Από αυτή την οθόνη μπορείτε επίσης να αυτοματοποιήσετε την αποστολή των παραστατικών στην Α.Α.Δ.Ε.. Αυτό γίνεται αν αφού συμπληρώσετε τις παραμέτρους επιλέξετε το κουμπί **Χρονοπρογραμματισμός**. Τότε θα εμφανιστεί η γνωστή οθόνη ορισμού των παραμέτρων χρονοπρογραμματισμού αυτοματισμών σε όψη, για να δημιουργηθεί η σχετική χρονοπρογραμματισμένη εργασία στον server.

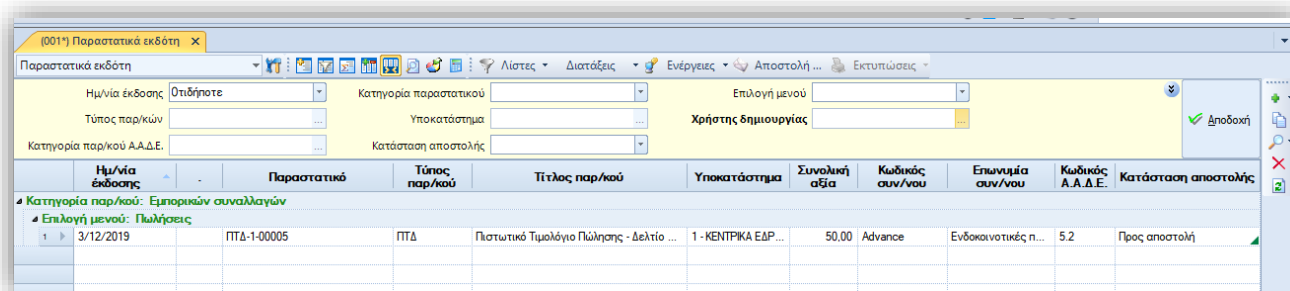
Να τονιστεί εδώ η δυνατότητα που δίνεται για την δημιουργία διαφορετικών προγραμμάτων αποστολής ανάλογα με τον τύπο του παραστατικού, καθώς οι επιλεγμένες τιμές του κριτηρίου **Κωδικός είδους παρ/κου Α.Α.Δ.Ε.** μεταφέρεται στην προγραμματισμένη εργασία. Έτσι μπορείτε για παράδειγμα να ορίσετε άλλο πρόγραμμα για την αποστολή τιμολογίων και άλλο για την αποστολή συναλλαγών λιανικής.

Στο κάτω μέρος της οθόνης θα εμφανίζονται **όλες οι προγραμματισμένες εργασίες** που έχουν δημιουργηθεί καθώς και το αποτέλεσμα της τελευταίας εκτέλεσης (επιτυχές ή με σφάλματα) στην στήλη **Αποτέλεσμα τελευταίου συμβάντος**. Με την επιλογή της παραπάνω στήλης μπορείτε να εμφανίσετε την αναλυτική καταγραφή των αποτελεσμάτων της τελευταίας εκτέλεσης. Τέλος με ανάπτυξη του επομένου επιπέδου, εμφανίζονται οι παλαιότερες εκτελέσεις της εργασίας δίνοντας επίσης πρόσβαση στα αναλυτικά αποτελέσματα της εκτέλεσης τους.

3.3 Έλεγχος Κατάστασης ενημέρωσης

Ο έλεγχος της κατάστασης ενημέρωσης των Ηλεκτρονικών βιβλίων μπορεί να πραγματοποιηθεί από την επιλογή του μενού **Παραστατικά εκδότη** (μενού: *Λογιστήριο / Διαδικασίες λήξης περιόδων / Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*).

Πρόκειται για μια όψη που εμφανίζει πληροφορίες για όλα τα παραστατικά τα οποία εκδίδει η εταιρία και αφορούν τα Ηλεκτρονικά βιβλία. Πρόκειται δηλαδή για παραστατικά στα οποία έχει δηλωθεί ως **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε.** μια από τις κατηγορίες με κωδικό 1* έως 11*.



Δεν εμφανίζει όμως μόνο τα παραστατικά που έχουν ενημερώσει τα Ηλεκτρονικά βιβλία, δηλαδή έχουν αποσταλεί στο myData, αλλά ακόμα και τα παρ/κα που απέτυχε η αποστολή τους, ώστε να γίνει χειροκίνητη προσπάθεια αποστολής τους από την σχετική ενέργεια της όψης, όπως περιεγράφηκε σε προηγούμενη παράγραφο.

Κριτήρια

- ▶ **Ημερομηνία έκδοσης.** Αναφέρεται στην ημερομηνία έκδοσης του παρ/κου.
- ▶ **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε..** Είναι η κατηγορία του παρ/κού με βάση την κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε.. Εμφανίζονται μόνο οι κατηγορίες παρ/κών εκδότη.
- ▶ **Κατηγορία παρ/κου.** Αναφέρεται στην κλάση του παρ/κου (Εμπορικών συν/γων, διακινήσεων κλπ.), σύμφωνα με το EBS.
- ▶ **Κατάσταση αποστολής.** Αναφέρεται σε καταστάσεις που μπορεί να βρεθεί κάθε παραστατικό που πρέπει να ενημερώσει τα ηλεκτρονικά βιβλία. Οι διαθέσιμες τιμές είναι:
 - **Χωρίς εγγραφή σύνοψης,** δηλαδή παρ/κα που μετά την αποθήκευσή τους, απέτυχε η δημιουργία σύνοψης, που όπως είδαμε παραπάνω είναι η οντότητα που ενημερώνεται μετά την αποθήκευσή του παρ/κου και περιέχει τις πληροφορίες που αποστέλλονται στην Α.Α.Δ.Ε.. Για τα παραστατικά που βρίσκονται σε αυτή την κατάσταση, πρέπει να εκτελέσετε χειροκίνητη αποστολή και να ελέγξετε τα σφάλματα που πιθανόν θα προκύψουν και να προχωρήσετε στην διόρθωσή τους.
 - **Προς αποστολή.** Είναι παρ/κα που έχουν δημιουργήσει σύνοψη αλλά δεν έχουν ενημερώσει τα Ηλεκτρονικά βιβλία. Η πιθανότερη αιτία μη αποστολής τους είναι ότι δεν έχει προγραμματιστεί η αυτόματη αποστολή τους. Μπορείτε είτε να την προγραμματίσετε είτε να εκτελέσετε χειροκίνητη αποστολή.
 - **Με λάθη.** Εδώ ανήκουν παρ/κα που επιχειρήθηκε η αποστολή τους αλλά προέκυψαν σφάλματα. Τα σφάλματα αυτά έχουν καταγραφεί και μπορείτε να τα ελέγξετε πατώντας πάνω στο πεδίο «κατάσταση αποστολής» της εγγραφής της όψης. Αν απαιτούνται διορθώσεις στο παρ/κο για να επιλυθούν τα σφάλματα αυτό πρέπει να γίνει πριν επιχειρήσετε ξανά την χειροκίνητη ή αυτόματη αποστολή.
 - **Επιτυχής αποστολή.** Είναι η κατάσταση των παρ/κων που έχουν επιτυχώς ενημερώσει τα ηλεκτρονικά βιβλία. Αυτά τα παρ/κα **απαγορεύεται να τροποποιηθούν ή να διαγραφούν.**

- ▶ **Χρήστης δημιουργίας**
- ▶ **Επιλογή μενού**
- ▶ **Τύπος παρ/κων**
- ▶ **Τύπος Συν/νου.** Στους τύπους συν/νων μπορείτε να επιλέξετε εκτός από πελάτες και χρεώστες επιπλέον προμηθευτές και πιστωτές. Αυτό είναι χρήσιμο για τις περιπτώσεις των παρ/κων στα οποία είστε λήπτης και ο εκδότης τους δεν τα έχει ανεβάσει στην υπηρεσία. Είναι μια ειδική περίπτωση που θα αναλυθεί σε επόμενη παράγραφο
- ▶ **Κωδικός συν/νου**
- ▶ **Επωνυμία συναλλασσόμενου**
- ▶ **Υποκατάστημα.** Αναφέρεται στο υποκ/μα της εταιρίας μας που εξέδωσε το παρ/κο.

3.4 Χαρακτηρισμός εγγραφών εκδότη

3.4.1 Χαρακτηρισμός εσόδων

Οι χαρακτηρισμοί των εγγραφών εσόδων πρέπει να αποστέλλονται στην Α.Α.Δ.Ε. μαζί με την σύνοψη του παραστατικού εσόδων όταν αυτή γίνεται με χρήση του προγράμματος ERP της επιχείρησης. Έτσι κατά την αποθήκευση παραστατικών εκδότη, στις συνόψεις που δημιουργούνται, προστίθενται οι απαραίτητοι **χαρακτηρισμοί εσόδων**. Η πληροφορία για τους χαρακτηρισμούς των παραστατικών εσόδων παράγεται με βάση την παραμετροποίηση που πρέπει να γίνει και αναλύεται εκτενώς, στην παράγραφο **Χαρακτηρισμός συνόψεων**.

Η ενημέρωση των χαρακτηρισμών έχει ενσωματωθεί στον αυτοματισμό της δημιουργίας συνόψεων που περιγράφεται στην παράγραφο **Οδηγίες παραμετροποίησης**. Σύμφωνα με τις προδιαγραφές της υπηρεσίας ο χαρακτηρισμός πρέπει να εφαρμόζεται σε κάθε γραμμή σύνοψης.

Αυτό που απαιτείται να γίνει κατά τον χαρακτηρισμό των γραμμών σύνοψης, είναι ο χαρακτηρισμός των αξιών που αναλογούν σε κάθε κατηγορία ΦΠΑ και το σπάσιμο της σε μια ή περισσότερες κατηγορίες χαρακτηρισμών. Ο χαρακτηρισμός απαιτεί την ενημέρωση δύο πεδίων, του **κωδικού χαρακτηρισμού** και της **Κατηγορίας χαρακτηρισμού**.

3.4.2 Επεξεργασία χαρακτηρισμών

Αν απαιτείται περαιτέρω επεξεργασία των αυτόματα δημιουργούμενων χαρακτηρισμών, αυτή μπορεί να γίνει από την λίστα **Παραστατικά εκδότη** (μενού: *Λογιστήριο / Διαδικασίες λήξης περιόδων / Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*) μέσω της σχετικής ενέργειας **Επεξεργασία χαρακτηρισμών**.

Επιλέξτε από την λίστα το παρ/κο και στην συνέχεια επιλέγοντας την ενέργεια θα εμφανιστεί η οθόνη επεξεργασίας χαρακτηρισμών που περιγράφεται στην παράγραφο **Επεξεργασία χαρακτηρισμών** των παραστατικών λήπτη. Στην συνέχεια απαιτείται να γίνει εκ νέου αποστολή της σύνοψης.

3.4.3 Ενημέρωση χαρακτηρισμών

Για τα παραστατικά εσόδων απαιτείται η αποστολή των χαρακτηρισμών κατά την αποστολή της σύνοψης. Στις περιπτώσεις όπου για την αποστολή των συνόψεων χρησιμοποιηθεί κάποιος πάροχος ηλεκτρονικής τιμολόγησης, τότε ο χαρακτηρισμός τους επιτρέπεται να γίνει σε χρόνο μεταγενέστερο από την αποστολή του παραστατικού στον πάροχο. Σε αυτή την περίπτωση μπορείτε να χρησιμοποιήσετε την ενέργεια **Ενημέρωση χαρακτηρισμών**, που είναι επίσης διαθέσιμη στην όψη **Παραστατικά εκδότη**. Έτσι μπορείτε να ενημερώσετε για τα επιλεγμένα παραστατικά την υπηρεσία με τους χαρακτηρισμούς όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί μετά την επεξεργασία τους. Στην περίπτωση αυτή πρέπει να φροντίσετε να έχει γίνει προηγουμένως επικοινωνία με τον πάροχο, λήψη των συνόψεων που έχουν αποσταλεί, ώστε να γίνει δυνατή η επεξεργασία και εν συνεχεία η αποστολή των χαρακτηρισμών στην Α.Α.Δ.Ε..

Βάσει της τελευταίας **ΚΥΑ 1138/2020** ορίζεται ότι η αποστολή των παραστατικών πώλησης στην υπηρεσία πρέπει να γίνεται σε **πραγματικό χρόνο**. Αυτό σημαίνει ότι η διαβίβαση των παραστατικών πωλήσεων (χονδρική, λιανική) πρέπει να παραμετροποιηθεί κατάλληλα ώστε να γίνεται κατά την στιγμή της έκδοσης τους. Η λίστα παρ/κών εκδότη μπορεί να βοηθήσει στο έλεγχο των διαβιβασμένων συνόψεων και σε περίπτωση αποτυχίας να εκτελείται έγκαιρα η διόρθωση και επαναποστολή τους.

4. Λειτουργία λήπτη

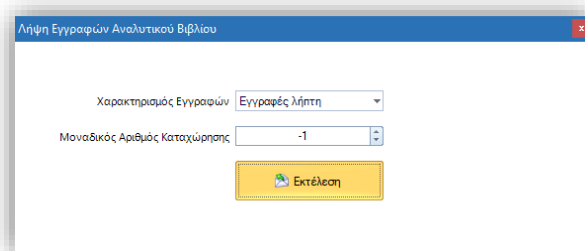
Η χρήση της εφαρμογής από την εταιρία σε ρόλο λήπτη αφορά τις παρακάτω πέντε κατηγορίες παραστατικών, εγγραφών και ενεργειών που πρέπει να ενημερώσουν την υπηρεσία:

1. **Αντικριζόμενα παρ/κα** που εκδίδουν προμηθευτές και πιστωτές της εταιρίας και είναι υπόχρεοι να τα ανεβάσουν στην υπηρεσία.
2. **Χαρακτηρισμός εξόδων** των παραπάνω παρ/κων.
3. Ενημέρωση της υπηρεσίας με **παραστατικά αντικριζόμενα** στα οποία η εταιρία είναι λήπτης, αλλά ο εκδότης τους δεν συμμετέχει στην υπηρεσία. Τέτοια είναι παραστατικά αγορών και δαπανών από μη υπόχρεους συν/νους με έδρα την ΕΕ ή Τρίτες χώρες.
4. Ενημέρωση της υπηρεσίας με **παραστατικά μη αντικριζόμενα** τα οποία αφορούν το σκέλος των δαπανών της εταιρίας και η εταιρία οφείλει ως λήπτης τους να τα ανεβάσει στην υπηρεσία. Τέτοια είναι για παράδειγμα αποδείξεις δαπανών λιανικής.
5. Τέλος πρέπει η εταιρία να ενημερώσει την υπηρεσία για εγγραφές **τακτοποιητικές, αποσβέσεων και μισθοδοσίας**.

4.1 Λήψη αντικριζόμενων παραστατικών λήπτη

Η διαδικασία αυτή αφορά στην λήψη των παραστατικών που έχουν εκδώσει προμηθευτές και πιστωτές και τα έχουν ανεβάσει στην υπηρεσία. Αυτά εμφανίζουν στην πλευρά του λήπτη το ΑΦΜ της εταιρίας μας. Η λήψη τους από την υπηρεσία για περαιτέρω επεξεργασία μπορεί να γίνει μέσω της ενέργειας **Λήψη εγγραφών Αναλυτικού Βιβλίου** (μενού: *Λογιστήριο/ Διαδικασίες λήξης περιόδων/ Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*).

Η διαδικασία επικοινωνεί με την υπηρεσία για να λάβει όλα τα παρ/κα (συνόψεις) που έχουν ανέβει στην υπηρεσία και αφορούν το ΑΦΜ μας και δεν είχαν ληφθεί στην προηγούμενη επικοινωνία για λήψη συνόψεων. Η κλήση της υπηρεσίας γίνεται με την χρήση του **τελευταίου μοναδικού αριθμού καταχώρησης (ΜΑΡΚ)**, που λήφθηκε την τελευταία φορά που έγινε επικοινωνία για λήψη παραστατικών. Αν απαιτείται κάτι διαφορετικό μπορείτε να συμπληρώσετε στην σχετική παράμετρο τον επιθυμητό ΜΑΡΚ από τον οποίο και μετά θέλετε να λάβετε τις συνόψεις.



Αν η παράμετρος ΜΑΡΚ της ενέργειας συμπληρωθεί με την τιμή «-1» (προτεινόμενη τιμή), αυτό σημαίνει αναζήτηση θα γίνει με βάση τον μεγαλύτερο ΜΑΡΚ που έχει ληφθεί. Αν θέλετε να γίνει λήψη όλων των συνόψεων, ανεξαρτήτως ημερομηνιακού διαστήματος τότε το κριτήριο πρέπει να συμπληρωθεί με την τιμή «0».

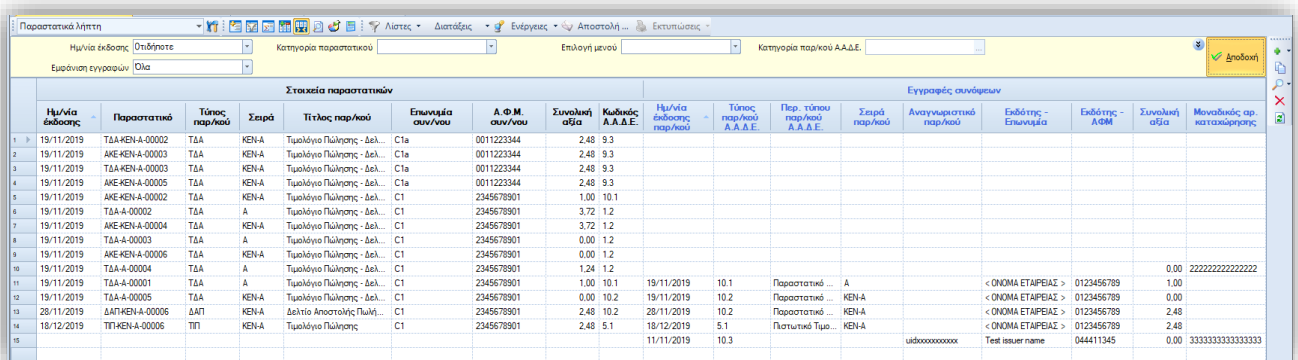
Να διευκρινίσουμε εδώ ότι η λήψη συνόψεων από την υπηρεσία, μόνο **καταγράφει σε ειδική οντότητα τις πληροφορίες που λαμβάνονται**. Δεν δημιουργεί κάποιο παραστατικό ούτε συνδέει την σύνοψη με ήδη καταχωρημένα παραστατικά.

Με την χρήση της παραμέτρου **Χαρακτηρισμός εγγραφών**, είναι δυνατό να επιλέξετε τον τύπο των εγγραφών που θα λάβετε από την υπηρεσία. Εκτός από τα Αντικριζόμενα παρ/κα λήπτη – *Επιλογή: Εγγραφές λήπτη*, υποστηρίζεται και η λήψη των εγγραφών σύνοψης που έχουμε ανεβάσει ως εκδότες παρ/κων για άλλους ΑΦΜ. Η δυνατότητα παρέχεται με την επιλογή: *Εγγραφές εκδότη*. Η κλήση της υπηρεσίας για «εγγραφές εκδότη», θα ταυτοποιήσει τις εισερχόμενες συνόψεις με αυτές που ήδη υπάρχουν στην βάση και έχουν αποσταλεί στην υπηρεσία και θα τις ενημερώσει με τυχόν

αλλαγές που υπάρχουν στις συνόψεις που διατηρούνται στην υπηρεσία. Για την ταυτοποίηση των συνόψεων χρησιμοποιείται ο MAPK και το UID.

4.2 Έλεγχος – χαρακτηρισμός εγγραφών λήπτη

Η όψη **Παραστατικά Λήπτη** (μενού: *Λογιστήριο/ Διαδικασίες λήξης περιόδων/ Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*) αποτελεί το βασικότερο σημείο από το οποίο μπορείτε να ελέγξετε την κατάσταση όλων των εγγραφών που αφορούν την εταιρία ως λήπτη, αλλά και να εκτελέσετε τις περισσότερες από τις λειτουργίες που απαιτούνται για την ενημέρωση της υπηρεσίας για συναλλαγές και εγγραφές της εταιρίας ως λήπτη.



Παραστατικά λήπτη																	
Ημ/νία έκδοσης		Ότιδήποτε	Κατηγορία παραστατικού		Επιλογή μενού		Κατηγορία παρ/κού Α.Α.Δ.Ε.										
Εμφάνιση εγγραφών Όλα																	
Στοιχεία παραστατικών										Εγγραφές συνόψεων							
Ημ/νία έκδοσης	Παραστατικό	Τύπος παρ/κού	Σειρά	Τίτλος παρ/κού	Επιμετρία συν/νου	Α.Φ.Μ. συν/νου	Συνολική αξία	Κωδικός Α.Α.Δ.Ε.	Ημ/νία έκδοσης παρ/κού	Τόπος παρ/κού Α.Α.Δ.Ε.	Παρ. τύπου παρ/κού Α.Α.Δ.Ε.	Σειρά παρ/κού	Αναγνωριστικό παρ/κού	Εκδότης - Επωνυμία	Εκδότης - ΑΦΜ	Συνολική αξία	Μοναδιαίος αρ. καταχώρησης
19/11/2019	ΤΔΑ-ΚΕΝ-Α-00002	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1a	0011223344	2,48	9,3									
19/11/2019	ΑΚΕ-ΚΕΝ-Α-00003	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1a	0011223344	2,48	9,3									
19/11/2019	ΤΔΑ-ΚΕΝ-Α-00003	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1a	0011223344	2,48	9,3									
19/11/2019	ΑΚΕ-ΚΕΝ-Α-00005	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1a	0011223344	2,48	9,3									
19/11/2019	ΑΚΕ-ΚΕΝ-Α-00002	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	1,00	10,1									
19/11/2019	ΤΔΑ-Α-00002	ΤΔΑ	Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	3,72	1,2									
19/11/2019	ΑΚΕ-ΚΕΝ-Α-00004	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	2,48	1,2									
19/11/2019	ΤΔΑ-Α-00003	ΤΔΑ	Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	0,00	1,2									
19/11/2019	ΑΚΕ-ΚΕΝ-Α-00006	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	0,00	1,2									
19/11/2019	ΤΔΑ-Α-00004	ΤΔΑ	Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	1,24	1,2								0,00	22222222222222
19/11/2019	ΤΔΑ-Α-00001	ΤΔΑ	Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	1,00	10,1	19/11/2019	10,1	Παραστατικό	Α		< ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ >	0123456789	1,00	
19/11/2019	ΤΔΑ-Α-00005	ΤΔΑ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης - Δελ...	C1	2345678901	0,00	10,2	19/11/2019	10,2	Παραστατικό	ΚΕΝ-Α		< ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ >	0123456789	0,00	
28/11/2019	ΔΑΠ-ΚΕΝ-Α-00006	ΔΑΠ	ΚΕΝ-Α	Δελτίο Αναστολής Πωλή...	C1	2345678901	2,48	10,2	28/11/2019	10,2	Παραστατικό	ΚΕΝ-Α		< ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ >	0123456789	2,48	
18/12/2019	ΤΠ-ΚΕΝ-Α-00006	ΤΠ	ΚΕΝ-Α	Τιμολόγιο Πώλησης	C1	2345678901	2,48	5,1	18/12/2019	5,1	Πιστωτικό Τιμ...	ΚΕΝ-Α		< ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ >	0123456789	2,48	
									11/11/2019	10,3			uidxxxxxxxxx	Test issuer name	044411345	0,00	3333333333333333

Η όψη εμφανίζει με βάση την παραμετροποίηση:

- ✓ **Τα παρ/κα έκδοσης τρίτων** που αφορούν την υπηρεσία, όπως παραστατικά αγορών και δαπανών που έχουν ήδη καταχωρηθεί στο EBS
- ✓ **Τις συνόψεις που έχουν ήδη ληφθεί** από την υπηρεσία και τις συνδέσεις τους με παραστατικά (αν υπάρχουν) καθώς και τους χαρακτηρισμούς που έχουν γίνει.
- ✓ **Τα παρ/κα λήπτη, αντικριζόμενα και μη**, όπως αποδείξεις δαπανών λιανικής, τακτοποιητικές και τιμολόγια εξωτερικού.

Πρέπει να τονίσουμε τα εξής σχετικά με την χρήση και τους σκοπούς αυτής της όψης:

- ▶ Κάθε εγγραφή/γραμμή της όψης μπορεί να **αφορά είτε παραστατικά του EBS, είτε εγγραφές σύνοψης**. Για τα παραστατικά που έχουν ταυτοποιηθεί και συνδεθεί με εγγραφή σύνοψης, οι γραμμές δείχνουν και τις δύο πληροφορίες στην ίδια γραμμή και την σύνοψη και το παραστατικό.
- ▶ Ο **χαρακτηρισμός των εισερχόμενων παραστατικών** (συνόψεων) είναι υποχρεωτικό να εκτελεστεί για όλες τις εισερχόμενες εγγραφές τις περιόδου. Μόνο τότε πρέπει να θεωρείτε ότι έχουν ολοκληρωθεί οι εργασίες που έχει να κάνει η εταιρία ως λήπτη τέτοιων παραστατικών.

4.2.1 Παράμετροι της όψης

Λόγω της πολυμορφικότητας αυτής της όψης και τους διάφορους σκοπούς που μπορεί να εξυπηρετήσει, είναι πολύ σημαντικό να κατανοήσουμε τις κατάλληλες για κάθε διαφορετικό σενάριο χρήσης τιμές που πρέπει να επιλεγούν στην παράμετρο **Εμφάνιση εγγραφών**. Οι διαθέσιμες τιμές είναι οι εξής:

- **Παρ/κά αγορών / δαπανών με σύνοψη.** Εμφανίζει παραστατικά αγορών/ δαπανών που έχουν καταχωρηθεί στο EBS και τα έχουμε συνδέσει με την σύνοψη που λάβαμε από την υπηρεσία και είχε ανεβάσει ο εκδότης προμηθευτής / πιστωτής μας.
- **Παρ/κά αγορών / δαπανών χωρίς σύνοψη.** Όπως και πριν εμφανίζει παραστατικά αγορών/ δαπανών που έχουν καταχωρηθεί στο EBS και δεν έχουμε ακόμα συνδέσει με σύνοψη καθώς είτε αναμένουμε να την λάβουμε από την Α.Α.Δ.Ε. είτε την έχουμε λάβει αλλά δεν έχει γίνει ακόμα η σύνδεση.
- **Συνοψεις παρ/κών αγορών / δαπανών χωρίς σύνδεση.** Εμφανίζονται συνοψεις που έχουν ληφθεί από την Α.Α.Δ.Ε. και που έχουν ανεβάσει προμηθευτές μας, αλλά δεν έχουν ακόμα συνδεθεί με κάποιο καταχωρημένο στο EBS παρ/κο.
- **Συνοψεις παρ/κών αγορών / δαπανών με εκκρεμότητες χαρακτηρισμού.** Εμφανίζονται συνοψεις που έχουν ληφθεί από την Α.Α.Δ.Ε. και έχουν ανεβάσει προμηθευτές μας, αλλά δεν έχει ολοκληρωθεί ο χαρακτηρισμός τους.
- **Μη αντικριζόμενα παρ/κά λήπτη απεσταλμένα.** Εμφανίζει παρ/κα που έχουν καταχωρηθεί στο EBS και είμαστε υπόχρεοι να τα ανεβάσουμε εμείς, καθώς ο εκδότης τους δεν γνωρίζει το ΑΦΜ μας. Είναι παρ/κα με κωδικό παρ/κου Α.Α.Δ.Ε. **13.***. Η επιλογή εμφανίζει μόνο όσα παρ/κα έχουν ενημερώσει την Α.Α.Δ.Ε..
- **Μη αντικριζόμενα παρ/κά λήπτη προς αποστολή.** Η επιλογή εμφανίζει τα ίδια παρ/κα με την προηγούμενη επιλογή, με τη διαφορά ότι δεν έχουν ενημερώσει την Α.Α.Δ.Ε..
- **Αντικριζόμενα παρ/κά λήπτη απεσταλμένα.** Πρόκειται για παραστατικά αγορών και δαπανών που υπάρχουν καταχωρημένα στο EBS και που ενώ το ΑΦΜ μας είναι γνωστό στον εκδότη τους, εν τούτοις αυτός δεν έχει υποχρέωση να ενημερώσει με αυτά την υπηρεσία. Αφορά περιπτώσεις ενδοκοινοτικών και τρίτων χωρών. Σε αυτή την περίπτωση είμαστε υπόχρεοι να τα ανεβάσουμε εμείς. Με αυτή την επιλογή εμφανίζονται όσα δεν έχουν ακόμα αποσταλεί στην υπηρεσία.
- **Αντικριζόμενα παρ/κά λήπτη προς αποστολή.** Εμφανίζει τα ίδια παρ/κα με την προηγούμενη περίπτωση με την διαφορά ότι με αυτή την επιλογή εμφανίζονται μόνο όσα δεν έχουν ακόμα αποσταλεί στην υπηρεσία.
- **Τακτοποιητικές εγγραφές απεσταλμένες.** Εμφανίζει παραστατικά της κατηγορίας **17.*** (αποσβέσεις, μισθοδοσία κλπ) που δεν έχουν ακόμα ενημερώσει την υπηρεσία.
- **Τακτοποιητικές εγγραφές προς αποστολή.** Εμφανίζει τα ίδια παρ/κα με την προηγούμενη επιλογή με την διαφορά ότι με αυτή την επιλογή εμφανίζονται μόνο όσα δεν έχουν ακόμα αποσταλεί στην υπηρεσία.

Σχετικά με τα υπόλοιπα κριτήρια της όψης αξίζει να σημειώσουμε αναφέρουμε τα εξής:

- ❖ **Ημερομηνία έκδοσης.** Το κριτήριο επιδρά στα παρ/κα του EBS. Όμως είπαμε ότι η όψη εμφανίζει και εγγραφές σύνοψης χωρίς σύνδεση με παρ/κα. Σε αυτή την περίπτωση η ημερομηνία έκδοσης του κριτηρίου επιδρά στην εγγραφή σύνοψης.
- ❖ **ΑΦΜ Συν/νου.** Το κριτήριο όπως και το προηγούμενο επιδρά ανάλογα στο παρ/κο ή στην σύνοψη ως ΑΦΜ του εκδότη. Προσοχή όμως! Υπάρχουν περιπτώσεις παραστατικών που εμφανίζει η όψη όπου ο εκδότης δεν μπορεί να ταυτοποιηθεί, όπως για παράδειγμα οι τακτοποιητικές ή οι δαπάνες λιανικής. Άρα σε αυτή την περίπτωση, για να εμφανιστούν αυτά τα παρ/κά είναι υποχρεωτικό να μη συμπληρωθεί το κριτήριο του ΑΦΜ.
- ❖ **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε..** Οι εισερχόμενες εγγραφές σύνοψης δεν περιέχουν κάποια πληροφορία σχετικά με τον κωδικό κατηγορίας παρ/κου όπως τον ενημέρωσε ο εκδότης τους. Άρα το κριτήριο αυτό αναφέρεται

στον κωδικό που καταχωρείται στα παραστατικά του EBS. να επισημάνουμε λοιπόν ότι ειδικά στην περίπτωση των τιμολογίων αγορά ή λήψης υπηρεσιών που παρόλο για τον λήπτη των παρ/κων αυτά είναι αγορές ή λήψεις υπηρεσιών, σε αυτά πρέπει να καταχωρηθούν οι κωδικοί 1.* ή 2.*. Άρα τα παρ/κα αγορών που καταχωρούμε στο EBS και είναι αντικριζόμενα θα πρέπει να φέρουν κωδικό παρ/κου Α.Α.Δ.Ε. κάποιον από τους κωδικούς παρ/κών πώλησης ώστε να μπορεί να γίνει η διαχείρισή τους στα επόμενα βήματα, χαρακτηρισμοί κλπ.

4.2.2 Ενέργειες της όψης

Στις διαθέσιμες ενέργειες της όψης θα βρείτε όλες εκείνες της λειτουργίες που θα σας επιτρέψουν να διαχειριστείτε τις εγγραφές ώστε να ενημερώσετε κατάλληλα την υπηρεσία της Α.Α.Δ.Ε.

4.2.2.1 Αυτόματος χαρακτηρισμός

Για της εγγραφές εξόδων - δαπανών της επιχείρησης, που είτε αφορούν παρ/κά έκδοσης άλλων που τις συνόψεις τους λαμβάνουμε από την Α.Α.Δ.Ε., είτε αφορούν παρ/κά λήπτη που την υποχρέωση ενημέρωσης γι' αυτά φέρει ο λήπτης (ενδοκοινοτικά, λιανική κ.α.), είναι απαραίτητο να γίνεται χαρακτηρισμός των αξιών τους σύμφωνα με το πώς διαμορφώνουν το σκέλος των εξόδων της επιχείρησής.

Με την χρήση αυτής της ενέργειας, ο χαρακτηρισμός των επιλεγμένων εγγραφών γίνεται αυτόματα βάσει της σχετικής παραμετροποίησης του χαρακτηρισμού εξόδων, που παράγεται με βάση την παραμετροποίηση που πρέπει να γίνει και αναλύεται εκτενώς, στην παράγραφο **Χαρακτηρισμός συνόψεων**.

Ειδικά για τα παρ/κά λήπτη που την υποχρέωση ενημέρωσης γι' αυτά φέρει ο λήπτης, η ενημέρωση των χαρακτηρισμών γίνεται αυτόματα κατά την δημιουργία της σύνοψης, φυσικά με την χρήση της παραπάνω παραμετροποίησης.

4.2.2.2 Ανάθεση χαρακτηρισμού

Με την χρήση αυτής της ενέργειας είναι δυνατό να χαρακτηρίσετε όλα τα επιλεγμένα παραστατικά με έναν **κοινό χαρακτηρισμό**. Η ενέργεια θα ενημερώσει κάθε γραμμή κάθε σύνοψης με τον ίδιο χαρακτηρισμό.

Στην οθόνη που εμφανίζεται κατά την εκτέλεση της ενέργειας, πρέπει να συμπληρώσετε και τα δύο παρακάτω πεδία με τις διαθέσιμες τιμές:

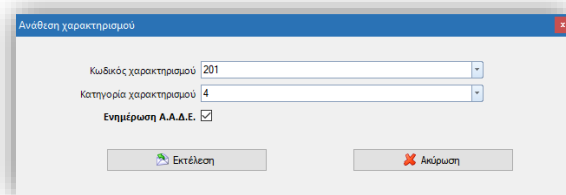
- **Τον κωδικό του χαρακτηρισμού**
- **Την κατηγορία χαρακτηρισμού**

Οι διαθέσιμες τιμές είναι σύμφωνες με την κωδικοποίηση που προβλέπεται από την Α.Α.Δ.Ε..

Με την επιλογή **αποστολή στην Α.Α.Δ.Ε.**, δίνεται η δυνατότητα άμεσης αποστολής και ενημέρωσης της Α.Α.Δ.Ε. με τους επιλεγμένους χαρακτηρισμούς.

Να σημειωθεί ότι η συγκεκριμένη ενέργεια μπορεί:

- Να εφαρμοστεί σε συνόψεις παραστατικών που ελήφθησαν από την υπηρεσία, **δηλαδή έκδοσης τρίτων**.
- Να εφαρμοστεί σε συνόψεις παραστατικών που υπόχρεος για την διαβίβαση είναι ο λήπτης (ενδοκοινοτικές, λιανική, τακτοποιητικές)
- Δεν απαιτείται ο χαρακτηρισμός εξόδων όλων των τύπων συνόψεων (πχ μισθοδοσία)
- Αν υπάρχουν προηγούμενα καταχωρημένοι χαρακτηρισμοί για την σύνοψη αυτοί **θα αντικατασταθούν**



- Σε κάθε παραστατικό για κάθε γραμμή θα γίνει χαρακτηρισμός του **συνόλου της καθαρής αξίας της γραμμής**.
- Οι τιμές χαρακτηρισμών που θα επιλεγούν, πρέπει να συμφωνούν με τα όσα έχουν καταχωρηθεί στο συνδεδεμένο παραστατικό του EBS. Άρα προτείνεται προηγουμένως να έχει γίνει η σύνδεση της σύνοψης με το παραστατικό του EBS ώστε να είναι ευκολότερη η επιλογή των κατάλληλων χαρακτηρισμών.

4.2.2.3 Επεξεργασία χαρακτηρισμών

Η ενέργεια αυτή προσφέρει έναν **εναλλακτικό και πιο αναλυτικό τρόπο** ενημέρωσης των εισερχόμενων εγγραφών σύνοψης σε σχέση με την ενέργεια της προηγούμενης παραγράφου. Χρησιμοποιείται για την επεξεργασία **μιας μόνο σύνοψης παρ/κου κάθε φορά**.

Κατά την εκτέλεση της ενέργειας εμφανίζεται οθόνη επεξεργασίας χαρακτηρισμών για τις γραμμές της επιλεγμένης σύνοψης. Οι δυνατότητες που δίνονται είναι οι εξής:

- ✚ **Σπάσιμο της αξίας** της γραμμής σε πολλές διαφορετικές γραμμές με διαφορετική κατηγορία και κωδικό χαρακτηρισμού. Η συνολική αξία των χαρακτηρισμών πρέπει να συμφωνεί με την αρχική αξία της γραμμής είδους
- ✚ **Επεξεργασία των ήδη καταχωρημένων χαρακτηρισμών** και διαγραφή τους
- ✚ **Απλή αποθήκευση των αλλαγών** και δυνατότητα για αναβολή ή άμεση ενημέρωση της υπηρεσίας με τους καταχωρημένους χαρακτηρισμούς.

Η οθόνη επεξεργασίας που εμφανίζεται χωρίζεται σε τρία τμήματα:

1. **Στο επάνω τμήμα** εμφανίζονται πληροφορίες για την σύνοψη που έχει επιλεγεί από την όψη και για την οποία πραγματοποιείται χαρακτηρισμός των γραμμών της
2. **Στο μεσαίο τμήμα** στο οποίο εμφανίζεται μια λίστα με όλες τις γραμμές της επιλεγμένης σύνοψης. Κάθε φορά πρέπει να επιλέγετε σε αυτό το τμήμα την γραμμή σύνοψης την οποία θέλετε να χαρακτηρίσετε. Ο χαρακτηρισμός για την επιλεγμένη γραμμή γίνεται στο κάτω τμήμα της οθόνης
3. **Το κάτω τμήμα** της οθόνης εμφανίζει, για την επιλεγμένη γραμμή σύνοψης του μεσαίου τμήματος, τους χαρακτηρισμούς που πιθανόν ήδη έχουν γίνει και σας επιτρέπει την επεξεργασία τους ή την καταχώρηση νέων.

Επεξεργασία χαρακτηρισμών σύντομης myData

A/A παραστατικού 200 Αναγνωριστικό παραστατικού

Γραμμές σύντομης

	A/A γραμμής	Καθαρή αξία	Κατηγορία ΦΠΑ	Κατηγορία αιτίας εξαιρέσεως ΦΠΑ
1	1	80,0000000000	7	1
2	2	364,5000000000	1	1

Εγγραφή: 2 από 2

Χαρακτηρισμοί

	A/A	Φορά χαρακτη...	Κατάσταση	Κωδικός χαρακτηρισμού	Κατηγορία χαρακτηρι...	Ποσό
1	3	Έσοδα	Προς αποστολή	105	1	4,0300000000
2	1	Έσοδα	Προς αποστολή	101	1	160,4700000000
3	2	Έσοδα	Προς αποστολή	103	1	200,0000000000

Εγγραφή: 2 από 3

Αποθήκευση και αποστολή Αποθήκευση Ακύρωση

Αφού ολοκληρώσετε την επεξεργασία επιλέξτε το κουμπι

- **Αποθήκευση**, για να καταχωρήσετε τους χαρακτηρισμούς και να ενημερώσετε αργότερα την Α.Α.Δ.Ε.
- **Αποθήκευση και αποστολή**, για άμεση αποθήκευση και ενημέρωση της Α.Α.Δ.Ε. με τους χαρακτηρισμούς.

Να σημειωθεί ότι

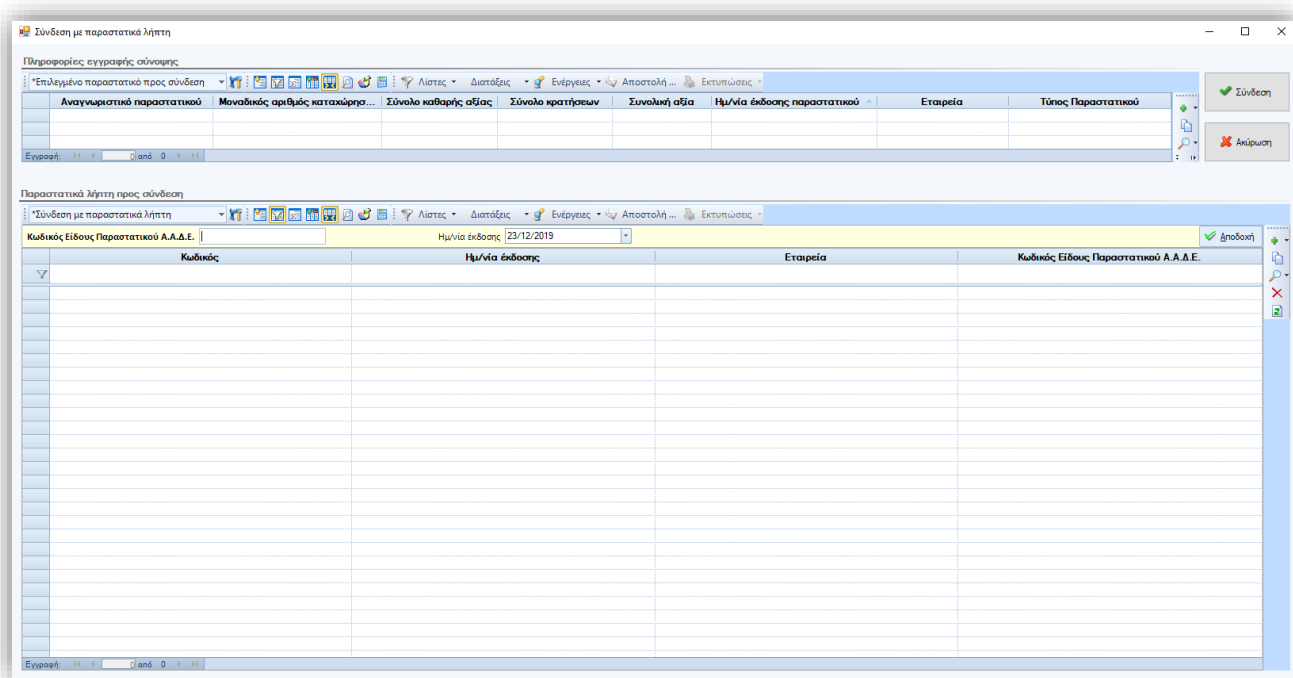
- ✓ Επιτρέπεται να καταχωρήσετε **απεριόριστο πλήθος χαρακτηρισμών**.
- ✓ Κατά την αποθήκευση των χαρακτηρισμών **γίνεται έλεγχος συμφωνίας** της συνολικής αξίας των χαρακτηρισμών με την αξία της γραμμής που αφορούν

4.2.2.4 Αποστολή χαρακτηρισμών

Με την ενέργεια αυτή μπορείτε για τα επιλεγμένα παραστατικά και συνόψεις, **να ενημερώσετε την υπηρεσία με τους χαρακτηρισμούς που έχετε καταχωρήσει**. Η χρήση της ενέργειας είναι χρήσιμη στις περιπτώσεις όπου έχετε ολοκληρώσει την επεξεργασία ή τροποποίηση κάποιων χαρακτηρισμών και θέλετε να προχωρήσετε στην ενημέρωση της υπηρεσίας μόνο για αυτές τις εγγραφές.

4.2.2.5 Σύνδεση με παραστατικά λήπτη

Αφορά **στις εισερχόμενες γραμμές σύνοψης** που δεν έχουν ακόμα συνδεθεί με κάποιο παραστατικό αγορών/ δαπανών. Για τις επιλεγμένες εγγραφές σύνοψης, εμφανίζεται παράθυρο καταχώρησης και επεξεργασίας των συνδέσεων των συνόψεων με καταχωρημένα **παρ/κά αγορών δαπανών**.



Το **επάνω τμήμα της οθόνης** εμφανίζει τα στοιχεία των επιλεγμένων στην όψη εγγραφών λήπτη συνόψεων. Κάθε φορά που επιλέγετε μια σύνοψη σε αυτό το τμήμα της οθόνης, το κάτω τμήμα της οθόνης, που εμφανίζει τα **Προς σύνδεση παραστατικά**, φιλτράρεται ώστε να δείχνει μόνο τα παραστατικά του προμηθευτή της επιλεγμένης σύνοψης.

Αναλυτικότερα, στη λίστα του κάτω τμήματος της οθόνης εμφανίζονται μόνο όσα παρ/κα πληρούν τις παρακάτω συνθήκες:

- ✓ Είναι παρ/κά εμπορικών συναλλαγών με συμπληρωμένο το πεδίο **Κωδικός παρ/κου ΑΑΔΕ** με τιμή 1.* έως 10.*
- ✓ Έχουν ως συναλλασσόμενο **προμηθευτή /πιστωτή** με ΑΦΜ ίδιο με αυτό της εγγραφής σύνοψης που επιλέχθηκε
- ✓ Δεν έχουν ακόμα συνδεθεί με εγγραφή σύνοψης.

Η λίστα εμφανίζει κριτήρια με τα οποία δίνεται η δυνατότητα αναζήτησης «ελεύθερων παρ/κών» με βάση την **ημερομηνία έκδοσης καθώς** και τον Κωδικό είδους παρ/κου Α.Α.Δ.Ε. όπως έχει καταχωρηθεί στα ήδη καταχωρημένα παρ/κα του EBS.

Τελικά η ολοκλήρωση της διαδικασίας, και η σύνδεση της σύνοψης με το παρ/κο, γίνεται επιλέγοντας το κουμπί **Σύνδεση**, στο πάνω δεξί μέρος της οθόνης.

Η διαδικασία της σύνδεσης επιτρέπει την **σύνδεση πολλών παραστατικών με την ίδια σύνοψη**. Αυτό έρχεται να καλύψει την ανάγκη όπου ένα παρ/κο αγορών/ δαπανών του προμηθευτή θα διαιρεθεί και θα καταχωρηθεί σε πολλά επιμέρους παρ/κα για λόγους συνήθως λογιστικής παρακολούθησης (πχ κέντρα κόστους).

Σε αυτή την περίπτωση πρέπει να προσεχθούν τα παρακάτω σημεία στην παρακολούθηση των ενημερώσεων της υπηρεσίας

- ❖ Τα σύνολα αξιών ανά κατηγορία ΦΠΑ που εμφανίζονται στην σύνοψη **πρέπει να συμφωνούν με το σύνολο των καταχωρημένων αξιών** στο EBS
- ❖ Ο **χαρακτηρισμός των γραμμών της σύνοψης** γίνεται δυσκολότερος καθώς οι πληροφορίες που πρέπει να ληφθούν υπόψη βρίσκονται μοιρασμένες σε πολλά παρ/κα

- ❖ Η λίστα των παραστατικών λήπτη θα εμφανίζει πολλαπλές φορές την ίδια σύνοψη «δίπλα» σε πολλά παραστατικά. Πρέπει λοιπόν να αναγνωρίζετε και να λαμβάνετε υπόψη αυτή την πολλαπλότητα, πολλών παρ/κων στην ίδια σύνοψη, ώστε να μεταφράζεται τα αποτελέσματα που εμφανίζει η όψη. Για την διευκόλυνσή σας έχουμε φροντίσει ώστε αν μια σύνοψη αφορά πολλά παρ/κα, αυτά να εμφανίζεται διαδοχικά στην όψη.

4.2.2.6 Λοιπές ενέργειες

- ▶ **Αποστολή μη αντικρουζόμενων.** Αφορά μόνο Παρ/κα με κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε - **13.***.
- ▶ **Αποστολή αντικρουζόμενων παρ/κων λήπτη.** Αφορά μόνο Παρ/κα με κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε **14.*,15.*,16.***
- ▶ **Λήψη παρ/κων αγορών/ δαπανών.** Καλεί την υπηρεσία για να ληφθούν οι συνόψεις παρ/κων που έχουν εκδώσει τρίτοι και είμαστε λήπτες. Η κλήση γίνεται μόνο για συνόψεις που δεν έχουν ήδη ληφθεί.
- ▶ **Αποστολή τακτοποιητικών.** Αφορά μόνο Παρ/κα με κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε - **17.***.

5. Οδηγίες παραμετροποίησης

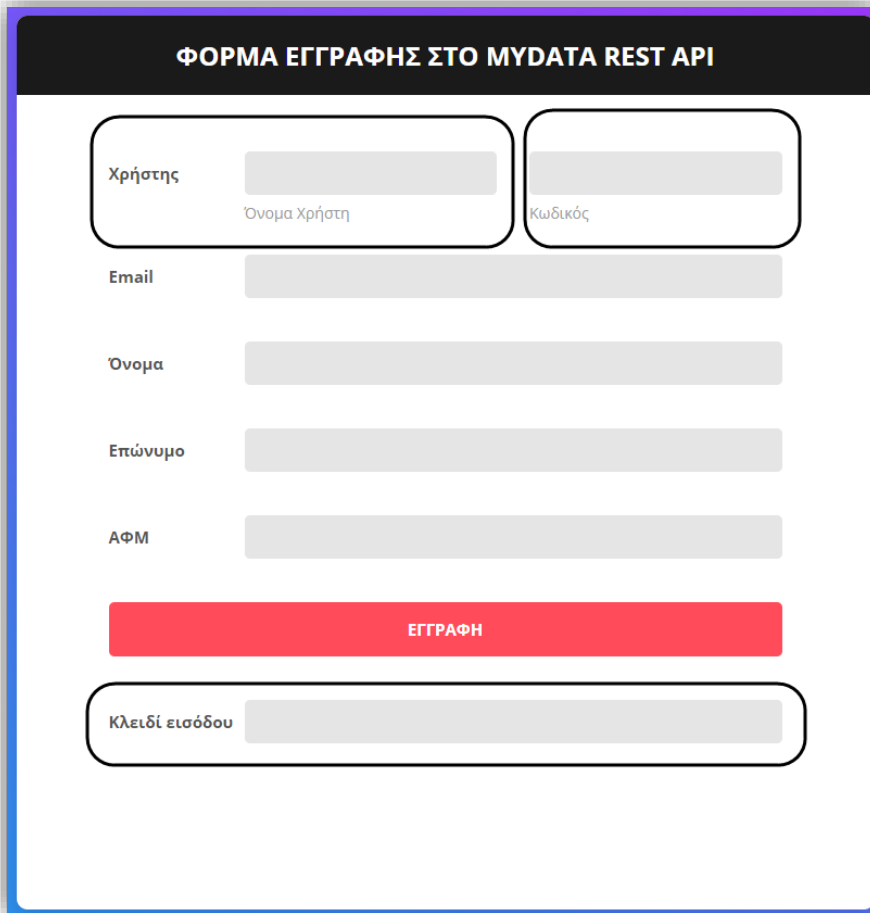
5.1 Καταχώρηση στοιχείων σύνδεσης

Οι οδηγίες που ακολουθούν **αφορούν το πιλοτικό μόνο περιβάλλον** και πιθανότατα η διαδικασία σύνδεσης στο παραγωγικό περιβάλλον, όταν ανακοινωθεί θα είναι διαφορετική.

Για την σύνδεση με την υπηρεσία myData απαιτείται η έκδοση ειδικών κωδικών. Η διαδικασία είναι η εξής:

Βήμα 1

Επισκεφτείτε την σελίδα <https://mydata-register.azurewebsites.net/> και συμπληρώστε την φόρμα εγγραφής

**Βήμα 2**

Οι πληροφορίες που μας ενδιαφέρουν είναι αυτές που σημειώνονται στην παραπάνω εικόνα:

- Όνομα χρήστη
- Κωδικός χρήστη
- Κλειδί εισόδου

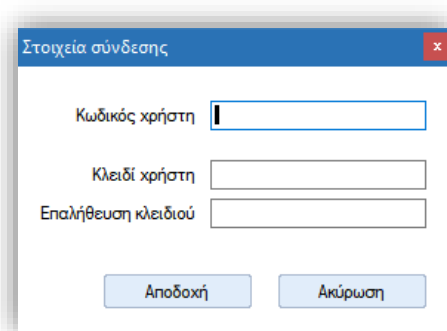
Το κλειδί εισόδου παράγεται αυτόματα όταν πατήσετε το κουμπί «Εγγραφή»

Το περιεχόμενο των παραπάνω πεδίων πρέπει να συμπληρωθεί στην παράμετρο εταιρίας

myData: Στοιχεία σύνδεσης για πρόσβαση στην υπηρεσία myData της Α.Α.Δ.Ε.

της Κατηγορίας «παράμετροι ηλεκτρονικών συναλλαγών».
 Η συμπλήρωση των παραμέτρων πρέπει να γίνει μεταφέροντας παραπάνω τρεις πληροφορίες στα αντίστοιχα πεδία του διαλόγου που εμφανίζεται ως εξής:

Όνομα χρήστη → *Κωδικός Χρήστη*
 Κλειδί εισόδου → *Κλειδί χρήστη*



ΤΙΣ

5.2 Κωδικοποιήσεις

Οι συμπλήρωση των απαραίτητων κωδικοποιήσεων που χρησιμοποιούνται στην ενημέρωση μπορεί να γίνει από την οθόνη της παραμετροποίησης **Παραστατικά και σειρές / Ηλεκτρονικά Βιβλία Α.Α.Δ.Ε.**

5.2.1 Κατηγορίες παρ/κών

Στην επιλογή **Είδη παραστατικών** της περιοχής της παραμετροποίησης εμφανίζεται η οθόνη διαχείρισης των κωδικών παραστατικών σύμφωνα με τα όσα ορίζει η κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε.. Με την αναβάθμιση θα βρείτε έτοιμη την κωδικοποίηση όπως αυτή έχει ανακοινωθεί από την Α.Α.Δ.Ε..

Ειδικές περιπτώσεις

επιπλέον όμως των κωδικών που ορίζει η Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε και κάποιους ειδικούς κωδικούς που έχουν εισαχθεί για να εξυπηρετηθούν οι σκοποί παραμετροποίησής του EBS.

Συγκεκριμένα πρόκειται για τους κωδικούς:

1	Τιμολόγιο Πώλησης
2	Τιμολόγιο Παροχής
5	Πιστωτικό Τιμολόγιο
9	Παραστατικό Διακίνησης Συσχετιζόμενο (Αξιακό)
10	Παραστατικό Διακίνησης Συσχετιζόμενο (ποσοστικό)
14A	Τιμολόγιο αποκτήσεων ΕΕ/ Τρίτων χωρών
14B	Τιμολόγιο λήψης υπηρεσιών ΕΕ/ Τρίτων χωρών

Η χρήση αυτών των κωδικών έρχεται να εξυπηρετήσει στις περιπτώσεις εκείνες που στο EBS χρησιμοποιείται ένας τύπος παραστατικών για να εξυπηρετήσει πολλές από τις διαφορετικές περιπτώσεις που περιγράφονται στην κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε.. Έτσι έχουμε το φαινόμενο ένας τύπος παρ/κου του EBS να αντιστοιχεί σε πολλές κατηγορίες παρ/κών της Α.Α.Δ.Ε..

Αυτές οι περιπτώσεις είναι οι εξής:

1. Η περίπτωση που το ίδιο παρ/κο χρησιμοποιείται για συναλλαγές με το εσωτερικό, το εξωτερικό και σε τρίτες χώρες
2. Η περίπτωση που το ίδιο παρ/.κο χρησιμοποιείται για πώληση εμπορευμάτων αλλά και παροχή υπηρεσιών
3. Η περίπτωση που το ίδιο παρ/κο άλλοτε συνδέεται με κάποιο σχετικό παραστατικό (πχ πιστωτικά) και άλλοτε όχι

Κάθε μία από τις παραπάνω περιπτώσεις καθώς και οι συνδυασμοί τους στην κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε. είναι διακριτοί τύποι παρ/κων.

Τι πετυχαίνουμε λοιπόν με την παραπάνω κωδικοποίηση. Αν δηλωθεί κάποιος από τους παραπάνω κωδικούς, κατά την αποθήκευση του παρ/κου θα ενεργοποιηθεί κώδικας που θα φροντίσει να αντιστοιχίσει το παραστατικό με τον σωστό κωδικό παραστατικού της Α.Α.Δ.Ε. με βάση το περιεχόμενό του.

Αναλυτικά, αν επιλεγεί ο κωδικός:

14A → αν το καθεστώς του πελάτη είναι:

- ο ενδοκοινοτικό τότε 14.1
- ο Τρίτων χωρών τότε 14.2
- ο κανονικό τότε 1.1

14B → αν το καθεστώς του πελάτη είναι:

- ο ενδοκοινοτικό τότε 14.3
- ο Τρίτων χωρών τότε 14.4
- ο κανονικό τότε 2.1

2 → αν το καθεστώς του πελάτη είναι:

- ο ενδοκοινοτικό τότε 2.2
- ο Τρίτων χωρών τότε 2.3
- ο κανονικό τότε 2.1

1 → αν το καθεστώς του πελάτη είναι:

- ο ενδοκοινοτικό τότε 1.2
- ο Τρίτων χωρών τότε 1.3
- ο κανονικό τότε 1.1

10 → αν το παρ/κό έχει συμπληρωμένα σχετικά παραστατικά:

- ο αν έχει τότε 10.1
- ο αν δεν έχει τότε 10.2

9 → αν το παρ/κό έχει συμπληρωμένα σχετικά παραστατικά:

- ο αν έχει τότε 9.1
- ο αν δεν έχει τότε 9.3

5 → αν το παρ/κό έχει συμπληρωμένα σχετικά παραστατικά:

- ο αν έχει τότε 5.1
- ο αν δεν έχει τότε 5.2

Ένα τέτοιο παράδειγμα είναι η περίπτωση του Τιμολογίου όπου ο κωδικός που πρέπει να δηλωθεί σε αυτό είναι 1 και ανάλογα με το αν η πώληση αφορά στο Εσωτερικό, είναι ενδοκοινοτική ή Τρίτων χωρών, το παρ/κό θα λάβει τον κατάλληλο χαρακτηρισμό κατά την αποθήκευση.

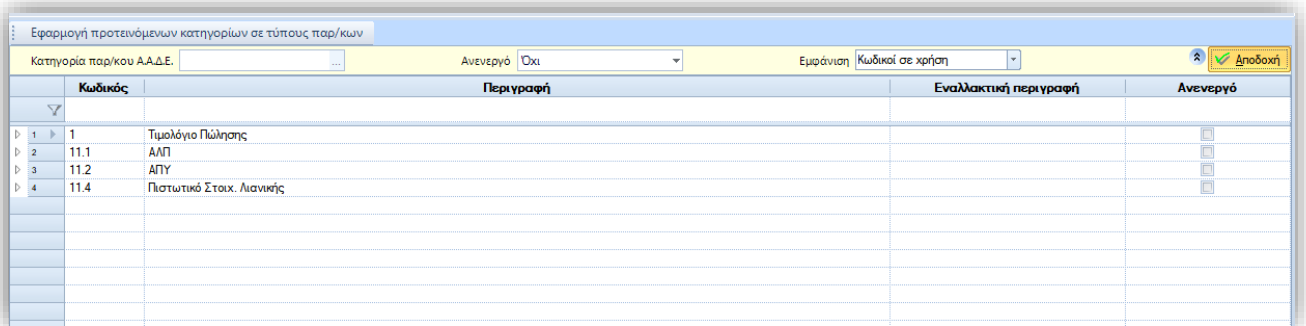
5.2.2 Παραμετροποίηση παρ/κων

Στους τύπους παραστατικών αλλά και στις σειρές τους, έχει προστεθεί ένα νέο πεδίο **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε.** που πρέπει να συμπληρωθεί με τον κατάλληλο τύπο παρ/κου που αντιστοιχεί στην κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε.. Η συμπλήρωσή του μπορεί να γίνει εναλλακτικά και στην σειρά αν θέλετε να χρησιμοποιήσετε τον ίδιο τύπο παρ/κου για την εκτέλεση διαφορετικών κατηγοριών συναλλαγών όπως τους παρακολουθεί η Α.Α.Δ.Ε.. Για παράδειγμα μπορείτε να χρησιμοποιείτε διαφορετικές σειρές στο τιμολόγιο για πωλήσεις στο εσωτερικό, σε τρίτες χώρες και στην ΕΕ, φτιάχνοντας μια διαφορετική σειρά για κάθε μια από τις παραπάνω κατηγορίες συναλλαγών με κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε. 1.1, 1.2 και 1.3 αντίστοιχα.

Αν στην σειρά που χρησιμοποιείται στο παρ/κό έχει επιλεγεί κάποια τιμή στο πεδίο της **Κατηγορίας**, τότε αυτή θα **υπερισχύσει** της τιμής που έχει δηλωθεί στον τύπο παρ/κου.

Έλεγχος παραμετροποίησης παραστατικών

Στο μενού της παραμετροποίησης με την επιλογή **Έλεγχος παραμετροποίησης παραστατικών**, μπορείτε να ελέγξετε την τρέχουσα παραμετροποίηση των τύπων παραστατικών και των σειρών σε σχέση με το περιεχόμενο του πεδίου **Κατηγορία παρ/κων Α.Α.Δ.Ε.**



Κωδικός	Περιγραφή	Εναλλακτική περιγραφή	Ανενεργό
1	Τιμολόγιο Πώλησης		<input type="checkbox"/>
11.1	ΑΛΠ		<input type="checkbox"/>
11.2	ΑΠΥ		<input type="checkbox"/>
11.4	Πιστωτικό Στοιχ. Λιανικής		<input type="checkbox"/>

Στα κριτήρια της όψης μπορείτε να επιλέξετε:

- **Κατηγορία παρ/κων Α.Α.Δ.Ε.** για να εμφανίσετε μόνο συγκεκριμένες κατηγορίες παρ/κων
- **Εμφάνιση**, για να επιλέξετε αν θα εμφανίσετε τις κατηγορίες ανάλογα με το αν έχουν χρησιμοποιηθεί σε κάποιο παρ/κό ή σειρά

Αναπτύσσοντας το επόμενο επίπεδο μπορείτε να δείτε για κάθε κατηγορία σε ποια παρ/κα και σειρές έχει χρησιμοποιηθεί.

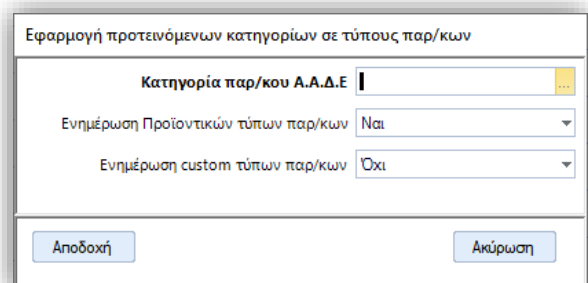
Εφαρμογή προτεινόμενης παραμετροποίησης.

Με αυτή την ενέργεια που διατίθεται στο πάνω μέρος της όψης, μπορείτε με έναν εύκολο τρόπο να εφαρμόσετε την πρόταση της Entersoft στους τύπους παραστατικών της εγκατάστασης σας, ακόμα και σε κάποιους custom τύπους. Η διαδικασία ενημερώνει μόνο το σχετικό πεδίο του τύπου παρ/κου και όχι της σειράς.

Κατά την εκτέλεση της διαδικασίας εμφανίζεται ένα παράθυρο συμπλήρωσης των παραμέτρων εκτέλεσης

Οι παράμετροι πρέπει να συμπληρωθούν ως εξής:

- ▶ **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε.** επιλέξτε για ποιες κατηγορίες παρ/κων κατά Α.Α.Δ.Ε. θέλετε να γίνει ενημέρωση. Για παράδειγμα αν θέλετε να γίνει ενημέρωση μόνο για τα τιμολόγια θα πρέπει να επιλέξετε τους κωδικούς 1.1, 1.2 και 1.3 που θα έχει ως αποτέλεσμα να



ενημερωθούν στην βάση μόνο οι τύποι παρ/κων που αφορούν τιμολόγια.

- ▶ **Ενημέρωση προϊόντικών τύπων παρ/κων.** Επιλέξτε αν η ενημέρωση θα γίνει και για τους προϊόντικούς τύπους παρ/κων
- ▶ **Ενημέρωση custom τύπων παρ/κων.** Επιλέξτε αν η ενημέρωση θα γίνει και για τους μη προϊόντικούς τύπους παρ/κων

Λίγα λόγια για το πώς λειτουργεί η ενημέρωση:

- Η διαδικασία θα αντικαταστήσει τις υπάρχουσες τιμές στους τύπους παρ/κων που θα επηρεάσει
- Η ενημέρωση των custom τύπων παρ/κων γίνεται με βάση το σχέδιο ενημέρωσης, δηλαδή αν ένας custom τύπος μοιράζεται το ίδιο σχέδιο ενημέρωσης με έναν προϊόντικό, τότε θα αποκτήσει την ίδια κατηγορία παρ/κου με αυτή που προτείνεται στον προϊόντικό. Επιπλέον του σχεδίου ενημέρωσης ελέγχονται και οι τύποι συν/νων, ειδών, γενικών ειδών που δέχεται το παρ/κό καθώς και ο τρόπος ενημέρωσης του ΚΕΠΥΟ, ώστε να ταυτίζονται με αυτά κάποιου προϊόντικού παρ/κου.

5.2.3 Τρόποι πληρωμής

Από την έκδοση 0.6 απαιτείται η αποστολή **πληροφοριών σχετικών με την εξόφληση** για κάποιες κατηγορίες παραστατικών. Απαιτείται λοιπόν να παραμετροποιήσετε κατάλληλα την εφαρμογή ώστε να ενημερώνεται η ΑΑΔΕ με την σωστή πληροφορία.

Στα στοιχεία των χρηματικών λογαριασμών προστέθηκε το νέο πεδίο **Κωδικοποίηση Α.Α.Δ.Ε.** το οποίο πρέπει να ενημερώσετε για όλους τους χρηματικούς λογαριασμούς που χρησιμοποιούνται στις εξοφλήσεις παραστατικών. Η τιμή που θα επιλέξετε πρέπει να οδηγεί σε έναν από τους υποστηριζόμενους από την υπηρεσία χαρακτηρισμούς εξόφλησης

- 1. Επαγγελματικός λογ/μός πληρωμών Ημεδαπής**
- 2. Επαγγελματικός λογ/μός πληρωμών αλλοδαπής**
- 3. Μετρητά**
- 4. Επιταγή**
- 5. Επί πιστώσει.**

Η διαχείριση των τιμών που επιλέγονται στο παραπάνω πεδίο μπορεί να γίνει μέσω της οθόνης διαχείρισης **Τρόποι πληρωμής**, που θα βρείτε διαθέσιμη στην επιλογή του μενού της Παραμετροποίησης/ Παραστατικά και σειρές/ Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.

6. Παραστατικά

Σε όλες τις κλάσεις παραστατικών έχει προστεθεί το μη ορατό πεδίο **Κατηγορία παρ/κου Α.Α.Δ.Ε.** που ενημερώνεται **αυτόματα** (με χρήση κανόνα) με την τιμή που έχει δηλωθεί στο αντίστοιχο πεδίο του τύπου παρ/κου ή τη σειρά. Η τιμή που θα συμπληρωθεί σε αυτό το πεδίο είναι και αυτή που τελικά θα χαρακτηρίσει το παραστατικό όταν θα ενημερώσει τα Ηλεκτρονικά βιβλία.

Δημιουργία σύνοψης

Την δημιουργία των συνόψεων αναλαμβάνουν **δύο αυτοματισμοί** σε φόρμα που καλούνται μετά την αποθήκευση των παρ/κων που αφορούν και πρέπει να ενημερώσουν την υπηρεσία.

Πρόκειται για τους παρακάτω αυτοματισμούς σε φόρμα:

1. **ESFormCommands\ESFIDocumentTrade\CommitMyDataInvoice.xml**
2. **ESFormCommands\ESFIDocumentAdjustment\CommitMyDataInvoice.xml**

Μπορείτε να επέμβετε στην διαμόρφωση των παραπάνω αυτοματισμών και να τους προσαρμόσετε σύμφωνα με τις ανάγκες της εγκατάστασης.

7. Διαχείριση φόρων - κρατήσεων

Η κωδικοποίηση και σε αυτή την περίπτωση έρχεται συμπληρωμένη με την αναβάθμιση με βάση τα όσα ορίζει η Α.Α.Δ.Ε.. Στους **ειδικούς λογαριασμούς φόρων και κρατήσεων** που χρησιμοποιείτε στο EBS και αφορούν τις περιπτώσεις φόρων και κρατήσεων που παρακολουθούνται στα Ηλεκτρονικά βιβλία, πρέπει να δηλώσετε στο πεδίο **Κωδικοποίηση Α.Α.Δ.Ε.** την κατάλληλη τιμή από αυτόν τον πίνακα. Έτσι μόνο η αξία των ειδικών αυτών λογαριασμών θα ενημερώσει τις στήλες των Ηλεκτρονικών βιβλίων.

Ποιοι είναι ειδικοί λογ/μοί που συμμετέχουν στην ενημέρωση

Η πληροφορία για τον **ΦΠΑ** ως φόρου που εισπράττεται και οφείλεται, αποστέλλεται στην Α.Α.Δ.Ε. ξεχωριστά στο τμήμα των γραμμών της σύνοψης. Εκτός όμως του ΦΠΑ υπάρχουν και **άλλοι φόροι και κρατήσεις** που επίσης εισπράττονται και οφείλονται και η Α.Α.Δ.Ε. απαιτεί να γίνεται ξεχωριστή ενημέρωση γι' αυτούς. Αυτοί οι φόροι είναι συγκεκριμένοι και έχουν καταχωρηθεί στο σχετικό πίνακα «κωδικοί κρατήσεων φόρων» της εφαρμογής. Χρειάζεται όμως να γίνει η **αντιστοίχιση τους με τους ειδικούς λογ/μούς** που έχουν χρησιμοποιηθεί για τον υπολογισμό τους στο παρ/κό.

Είναι σημαντικό να γνωρίζουμε ότι:

- ✓ **Αυτοί οι φόροι/ κρατήσεις ως φόροι δεν επιβαρύνονται με ΦΠΑ**
- ✓ **Η αξία τους υπολογίζεται είτε ως ποσοστό επί κάποιας αξίας του παρ/κού π.χ. αξίας συγκεκριμένων ειδών (τέλος ανακύκλωσης), είτε ως ποσό με βάση κάποια τιμή μονάδας (πχ τέλος διαμονής).**

Άρα η παραμετροποίηση αυτών των φόρων στο EBS μέσω ειδικών λογ/μών, δεν μπορεί παρά να έχει γίνει με χρήση **αυτόνομων ειδικών λογ/μών** φόρων, κρατήσεων και επιβαρύνσεων που ανήκουν στην μηδενική κατηγορία ΦΠΑ. Επίσης ο υπολογισμός τους πρέπει να γίνεται με ποσοστό ή τιμή μονάδας ίδια με αυτά που ορίζει η κωδικοποίηση της Α.Α.Δ.Ε. Η χρήση επιμεριζόμενων ειδικών λογ/μών δεν είναι συμβατή με την λογική αυτών των φόρων, καθώς αυτομάτως επιβαρύνει την αξία των φόρων – τελών με ΦΠΑ.

Αν λοιπόν ήδη χρησιμοποιείτε κάποιους από αυτούς του φόρους, πρέπει να ελέγξετε αν η παραμετροποίηση τους ακολουθεί τους παραπάνω κανόνες. Αν όχι χρειάζεται επέμβαση και προσαρμογή στα όσα αναφέρονται παραπάνω. Σε κάθε όμως περίπτωση πρέπει να ενημερώσετε το πεδίο **Κωδικοποίηση Α.Α.Δ.Ε.** με την σωστή τιμή.

Όσοι ειδικοί λογ/μοί χρησιμοποιούνται στο παρ/κό και δεν έχουν συμπληρωμένη το πεδίο **Κωδικοποίηση Α.Α.Δ.Ε.** θα συμμετέχουν στις γραμμές ΦΠΑ της σύνοψης είτε ως αυτόνομοι ειδικοί λογ/μοί (πχ μεταφορικά) με βάση την κατηγορία ΦΠΑ στην οποία ανήκουν, είτε με το τμήμα της αξίας τους που έχει επιμεριστεί στις γραμμές του παρ/κού αν πρόκειται για επιμεριζόμενους ειδικούς λογ/μούς, **δηλαδή δεν θα λαμβάνονται υπόψη ως φόροι**

Κωδικοποίηση

Ο πίνακας Κωδικών φόρων κρατήσεων, περιλαμβάνει την κωδικοποίηση των παραγράφων 8.4 έως 8.7 που αναφέρεται στο παράρτημα της σχετικής τεκμηρίωσης λειτουργίας της υπηρεσίας. Ας δούμε αναλυτικότερα τα πεδία:

- ▶ **Τύπος.** Πρέπει να επιλεγεί μια από τις διαθέσιμες τιμές ανάλογα σε τι αφορά ο κωδικός.
- ▶ **Τιμή προς αποστολή.** Είναι η τιμή που θα ενημερώσει την εγγραφή των ηλεκτρονικών βιβλίων, δηλαδή το πεδίο **κωδικός** του παραρτήματος.
- ▶ **Ποσοστό.** Είναι το ποσοστό κράτησης ή φόρου όπως αυτό ορίζεται από την Α.Α.Δ.Ε. και πρέπει φυσικά να αντιστοιχεί με την παραμετροποίηση των σχετικών ειδικών λογ/μών που χρησιμοποιούνται στο EBS.

Στην τεκμηρίωση της υπηρεσίας αναφέρονται και περιπτώσεις λοιπών φόρων και κρατήσεων όπου ο υπολογισμός τους δεν γίνεται με κάποιο ποσοστό, αλλά υπολογίζεται ως ποσό με βάση κάποια τιμή μονάδας. Ένα τέτοιο παράδειγμα είναι το

τέλος διαμονής που υπολογίζεται με βάση τον αριθμό διανυκτερεύσεων. Σε περιπτώσεις σαν και αυτή, στην κωδικοποίηση πρέπει στους κωδικούς φόρων κρατήσεων τα πεδία να συμπληρωθούν ως εξής:

- ▶ **Τύπος.** Συμπληρώστε ανάλογα με τον τύπο του φόρου ή της κράτησης
- ▶ **Τιμή προς αποστολή.** Συμπληρώστε το πεδίο με '-'
- ▶ **Ποσοστό.** Συμπληρώστε με 0

Ειδικές περιπτώσεις

Αν για την υλοποίηση των παραπάνω φόρων – τελών στο παρ/κό έχει χρησιμοποιηθεί κάποιος άλλος τρόπος υλοποίησης **χωρίς την χρήση ειδικών λογ/μών**, όπως για παράδειγμα γενικά είδη ή είδη αποθήκης, θα πρέπει να γνωρίζετε ότι αυτό είναι κάτι που στη παρούσα φάση δεν υποστηρίζεται από την εφαρμογή. Η αξία αυτών των ειδών δεν διαχωρίζεται από την αξία των κανονικών ειδών, που λογικά υπόκεινται σε μηδενικό ΦΠΑ. Μελλοντικά πιθανόν να υποστηριχτούν και αυτές οι περιπτώσεις, δηλαδή η ενσωμάτωση φόρων στο παρ/κό με χρήση γραμμών ειδών.

8. Χαρακτηρισμός συνόψεων

8.1 Γενικά για τους χαρακτηρισμούς

Ο χαρακτηρισμός των συνόψεων εσόδων και εξόδων είναι μια διαδικασία υποχρεωτική για τις εγγραφές που διαβιβάζονται στην Α.Α.Δ.Ε. Σκοπό έχει να χαρακτηρίσει τις **αξίες του παρ/κού** με τρόπο τέτοιο ώστε να **συσχετιστούν** απ' ευθείας με πεδία της **δήλωσης Ε3** και στην συνέχεια να γίνουν από την Α.Α.Δ.Ε. οι απαραίτητες διασταυρώσεις.

Η διαδικασία πρέπει να πραγματοποιείται:

- Από τον **εκδότη του παρ/κού** για το σκέλος των εσόδων ταυτόχρονα με την αποστολή του στην Α.Α.Δ.Ε. εφόσον η αποστολή του γίνεται μέσω προγράμματος ERP
- Από τον **εκδότη του παρ/κού** για το σκέλος των εσόδων μετά ή κατά την αποστολή του στην Α.Α.Δ.Ε. εφόσον η αποστολή του γίνεται μέσω παρόχου ηλεκτρονικής τιμολόγησης
- Από την **οντότητα** για τα έσοδα και για τις αξίες των τακτοποιητικών εγγραφών εσόδων
- Από τον **λήπτη** για το σκέλος των εξόδων/ δαπανών για τα αντικριζόμενα παραστατικά λήπτη.
- Από την **οντότητα** για τα έξοδα και για τις αξίες των τακτοποιητικών εγγραφών εξόδων

Οι πληροφορίες οι οποίες διαμορφώνουν τον χαρακτηρισμό των εσόδων και εξόδων είναι ουσιαστικά οι παρακάτω

1. Μια γενική **Κατηγορία χαρακτηρισμού**
2. Ένας **Κωδικός Χαρακτηρισμού**
3. Η **αξία** που αφορά τον συνδυασμό κατηγορίας και κωδικού

Από τη στιγμή που οι σύνψεις που διαβιβάζονται στην Α.Α.Δ.Ε. δημιουργούνται με αφετηρία την καταχώρηση ενός παραστατικού και **ο χαρακτηρισμός των αξιών προκύπτει από πληροφορίες του παρ/κού** αλλά και των γραμμών του, δεν είναι δηλαδή η αποτύπωση του λογιστικού αποτελέσματος του παρ/κού το οποίο δεν είναι πάντα διαθέσιμο την στιγμή που εκδίδεται ένα παρ/κό. Επίσης να επισημάνουμε και την απαίτηση για διαβίβαση των παραστατικών στην Α.Α.Δ.Ε. από τον εκδότη τους σε πραγματικό χρόνο, πράγμα το οποίο ενισχύει την επιλογή για χαρακτηρισμό των εγγραφών από το εμπορικό.

Έχει λοιπόν δημιουργηθεί ένα **υποσύστημα παραμετροποίησης και ένας μηχανισμός ενημέρωσης** των χαρακτηρισμών των συνόψεων που διαμορφώνει τους χαρακτηρισμούς με βάση στοιχεία του παρ/κού και αναλύεται στην συνέχεια. Ο μηχανισμός είναι απαραίτητος για τις περιπτώσεις των χαρακτηρισμών εσόδων τιμολογίων πωλήσεων ενώ μπορεί να χρησιμοποιηθεί και στην περίπτωση των αγορών δαπανών. Στην δεύτερη περίπτωση είναι χρήσιμος και ο χειροκίνητος χαρακτηρισμός των εξόδων που περιγράφεται σε προηγούμενες παραγράφους.

8.2 Κωδικοποίηση χαρακτηρισμών

Στο μενού της παραμετροποίησης στις επιλογές **Κωδικοί χαρακτηρισμών** και **Κατηγορίες χαρακτηρισμών**, μπορείτε να διαχειριστείτε τις τιμές που μπορούν να χρησιμοποιηθούν στην συμπλήρωση του κωδικού και της κατηγορίας αντίστοιχα του χαρακτηρισμού εξόδων και των εσόδων. Και τα δύο κωδικολόγια είναι ενημερωμένα με όλες τις πιθανές τιμές που προβλέπει η σχετική τεκμηρίωση της Α.Α.Δ.Ε. Επιπλέον των συνηθισμένων πεδίων θα βρείτε και τα πεδία:

- **Φορά χαρακτηρισμού**, για να δηλώσετε αν ο κωδικός αφορά έσοδα ή έξοδα
- **Τιμή προς αποστολή**, για να επιλέξετε το περιεχόμενο που θα έχει το σχετικό πεδίο όταν θα ενημερώσει την σύνοψη.

Επιπλέον υπάρχουν και μια σειρά από πεδία που η χρήση τους προορίζεται για την παραμετροποίηση της αυτόματης εύρεσης των χαρακτηρισμών και αναλύεται στην συνέχεια.

8.3 Αυτόματος χαρακτηρισμός συνόψεων

Η ιδέα πίσω από την λειτουργία του μηχανισμού χαρακτηρισμού εσόδων και εξόδων, είναι να προσπαθήσει να υπολογίσει για κάθε γραμμή είδους και γραμμή ειδικού λογ/μού του παρ/κού (που δεν ανήκει στους φόρους που αναφέρονται σε άλλη παράγραφο) την κατάλληλη τιμή κωδικού και κατηγορίας χαρακτηρισμού, αξιολογώντας ένα πλήθος από συνθήκες που έχουν δηλωθεί σε κάθε κωδικό χαρακτηρισμού και **πρέπει να ικανοποιούνται όλες** για να μπορέσει μια γραμμή να χρησιμοποιήσει τον συγκεκριμένο κωδικό. Άρα για την εύρεση του καταλληλότερου χαρακτηρισμού για κάποια γραμμή εκτελούνται τα παρακάτω βήματα:

- Διαβάζονται οι συνθήκες που έχουν δηλωθεί στον κωδικό (πχ. Σε ποιους κωδικούς παρ/κού ΑΑΔΕ μπορεί να χρησιμοποιηθεί, σε ποιους τύπους ειδών κλπ)
- Αν όλες οι συνθήκες επαληθεύονται για την γραμμή του παρ/κού τότε ο κωδικός γίνεται «υποψήφιος προς επιλογή»
- Τελικά για την γραμμή του παρ/κού είναι πιθανόν να προέκυψαν περισσότεροι από ένας κωδικός χαρακτηρισμού. Γίνεται λοιπόν μια αξιολόγηση των έγκυρων κωδικών που προέκυψαν με βάση κάποια κριτήρια σημαντικότητας και επιλέγεται τελικά μια τιμή. Για παράδειγμα αν ένας κωδικός απαιτεί να χρησιμοποιείται συγκεκριμένος τύπος παραστατικού EBS, αυτό έχει μεγαλύτερη σημαντικότητα από έναν άλλο κωδικό που δεν απαιτεί συγκεκριμένο τύπο παρ/κού αλλά για παράδειγμα συγκεκριμένο τύπο είδους.

Στην διαχείριση των κωδικών κατηγορίας και κωδικού χαρακτηρισμού (μενού: *Παραμετροποίηση/ Παραστατικά και σειρές / Ηλεκτρονικά βιβλία Α.Α.Δ.Ε.*) εκτός από τα βασικά πεδία, θα βρείτε μια σειρά από επιπλέον πεδία τα οποία με το περιεχόμενό τους θα δώσουν την απαραίτητη οδηγία στον μηχανισμό αυτόματου χαρακτηρισμού για το **ποιες γραμμές ειδών παραστατικού και με ποια αξία** συμμετέχουν στον υπολογισμό κάθε κωδικού ή κατηγορίας χαρακτηρισμού.

Αναλυτικά τα διαθέσιμα πεδία – συνθήκες επιλογής είναι τα εξής:

- **Κωδικός τύπου παρ/κού (EBS).** Χρησιμοποιείται σε περιπτώσεις όπου περιπτώσεις που περιγράφονται στην ΑΑΔΕ καλύπτονται με χρήση ειδικών τύπων παραστατικών στο EBS
- **Είδος παρ/κού (ΑΑΔΕ).** Επιλέγετε μια ή περισσότερες τιμές από την κωδικοποίηση των παρ/κών κατά ΑΑΔΕ.
- **Τύπος γραμμής είδους.** Κανονικές ή αντίθετες γραμμές είδος αποθήκης, παγίου ή γενικού είδους.
- **Κλάση Είδους.** Είδος αποθήκης, πάγιο ή υπηρεσία
- **Τύπος είδους.** Επιλέγεται στην περίπτωση ειδών αποθήκης (εμπόρευμα, Α' ύλη κλπ_)
- **Τύπος γενικού είδους.** Υπηρεσία / Δαπάνη
- **Τύπος υπηρεσίας.**
- **Τύπος δαπάνης.**
- **Αφορά τρίτους.** Για τις περιπτώσεις όπου ο συναλλασσόμενος του παραστατικού είναι διαφορετικός από τον Εντολέα.
- **Αφορά προηγούμενες Χρήσεις.** Για περιπτώσεις τακτοποίησης εσόδων, εξόδων που αφορούν σε χρήση διαφορετική της τρέχουσας.
- **Αφορά επόμενες Χρήσεις.** Όμοια με το προηγούμενο
- **ΦΠΑ στην πληρωμή.** Αν το παραστατικό αφορά σε συναλλαγή που υπόκειται στο καθεστώς ΦΠΑ 39α
- **Καθεστώς ΦΠΑ.** Κανονικό, μειωμένο, ενδοκοινοτικό κλπ.

- **Φύση Συν/νου.** Εισπρακτέος ή πληρωτέος
- Εκπιπόμενη δαπάνη. Αναφέρεται στο σχετικό πεδίο της επιλεγμένης κατηγορίας ΦΠΑ της γραμμής είδους
- **Τύπος ποσού.** Σε κάποιες ειδικές περιπτώσεις αντί της καθαρής αξίας της γραμμής πρέπει να λαμβάνεται υπόψη η αξία που έχει καταχωρηθεί σε άλλο πεδίο της γραμμής (π.χ. κέρδος ή ζημιά από την πώληση παγίου)
- **Κωδικός αυτόνομου ειδικού λογ/μού.** Για τις περιπτώσεις χρήσης αυτόνομων ειδικών λογαριασμών που η χρήση τους ισοδυναμεί με είδος ή υπηρεσία (π.χ. μεταφορικά). Επιλέξτε έναν ή περισσότερους κωδικούς ειδικών λογ/μών.

Οι παραπάνω επιλογές λειτουργούν συμπληρωματικά για την εύρεση της καταλληλότερης τιμής (με AND). Για την καλύτερη κατανόηση του τρόπου παραμετροποίησης και λειτουργίας ακολουθούν παραδείγματα:

Παράδειγμα 1

Ας εξετάσουμε την παραμετροποίηση της κατηγορίας Δαπανών **category2_2 - Αγορές Α'-Β' Υλών (-) / (+)**

Η περίπτωση αφορά αγορά Α' υλών. Πρέπει λοιπόν να ορίσουμε ότι η κατηγορία αυτή επιλέγεται όταν

- Είδος παρ/κού (ΑΑΔΕ). Κάποιος από αυτούς που αφορούν τιμολόγια αγορών 1.1, 1.4, 1.5, 1.6, 3.1, 3.2, 5.1, 5.2, 13.1, 13.31, 14.1, 14.2, 14.31
- Τύπος γραμμής είδους. Αυτοί που αφορούν κανονική ή αντίθετη γραμμή είδους, δηλαδή 6,7
- Τύπος είδους, Α και β ύλες, δηλαδή 2, 9

Παράδειγμα 2

Σε συνέχεια του προηγούμενου παραδείγματος ας εξετάσουμε την περίπτωση που ο κωδικός χαρακτηρισμού που πρέπει να επιλεγεί είναι αυτός που η αγορά αφορά αγορά για χρήση στην παραγωγή, δηλαδή πρέπει να επιλεγεί ο χαρακτηρισμός

E3_202_001 - Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)/Χονδρικές

Πρέπει λοιπόν να ορίσουμε ότι αυτός ο κωδικός χαρακτηρισμού επιλέγεται όταν:

- Είδος παρ/κού (ΑΑΔΕ). Κάποιος από αυτούς που αφορούν αγορές χονδρικής (και πιστωτικά) 1.1, 3.1, 3.2, 5.2
- Τύπος γραμμής είδους. Αυτοί που αφορούν κανονική ή αντίθετη γραμμή είδους, δηλαδή 6,7
- Τύπος είδους, Α και Β ύλες, υλικά συσκευασίας, ανταλλακτικά και αναλώσιμα, δηλαδή 2, 9, 12, 3, 4, 5
- Καθεστώς ΦΠΑ. Πρέπει να επιλέξουμε εσωτερικού, δηλαδή 0,1.

Σημαντικό

Αν για κάποιες γραμμές παραστατικού απαιτείται να μην αποδοθεί με αυτόματο τρόπο ο χαρακτηρισμός αλλά να δηλωθεί από τον χρήστη, αυτό μπορεί να γίνει επιλέγοντας στην γραμμή είδους ή ειδικού λογαριασμού την κατάλληλη τιμή στα πεδία:

- **Κωδικός χαρακτηρισμού σύνοψης**
- **Κατηγορία χαρακτηρισμού σύνοψης**

Με αυτό τον τρόπο κατά την δημιουργία χαρακτηρισμών, οι αξίες της γραμμής θα χαρακτηριστούν με βάση τις επιλεγμένες τιμές χωρίς περαιτέρω αναζήτηση χαρακτηρισμών

8.4 Καταχώρηση χαρακτηρισμών

Ο χαρακτηρισμός των συνόψεων πρέπει να γίνεται για κάθε γραμμή σύνοψης ξεχωριστά. Θυμίζουμε ότι η γραμμή σύνοψης δεν ταυτίζεται με την γραμμή είδους του παρ/κού αλλά είναι μια γραμμή ανά κατηγορία ΦΠΑ (κατά Α.Α.Δ.Ε.). Έτσι οι χαρακτηρισμοί τελικά συνδέονται κάτω από μια γραμμή σύνοψης.

Ισχύουν οι παρακάτω κανόνες για την καταχώρηση χαρακτηρισμών:

- ✓ Σε μια γραμμή σύνοψης μπορούν να συνδεθούν πολλές γραμμές χαρακτηρισμών
- ✓ Κάθε συνδυασμός κατηγορίας και κωδικού χαρακτηρισμού πρέπει να εμφανίζεται μια φορά για κάθε γραμμή σύνοψης
- ✓ Το άθροισμα των αξιών των συνδεδεμένων χαρακτηρισμών σε μια γραμμή σύνοψης πρέπει να ισούται με την καθαρή αξία της γραμμής.

9. Λιανικές πωλήσεις

Σύμφωνα με τα όσα ισχύουν σήμερα και αναφέρονται στην Κ.Υ.Α. 1138 /2020 τα παρ/κά λιανικής διακρίνονται στις παρακάτω περιπτώσεις:

1. Παραστατικά που εκδίδονται χωρίς χρήση Φ.Η.Μ.
2. Παραστατικά που εκδίδονται με τη χρήση Φ.Η.Μ. και ο Φ.Η.Μ. αποστέλλει στην Α.Α.Δ.Ε. την σύνοψη
3. Παραστατικά που εκδίδονται με τη χρήση Φ.Η.Μ. και ο Φ.Η.Μ. δεν αποστέλλει στην Α.Α.Δ.Ε. την σύνοψη

Στην **περίπτωση 1** η αποστολή των αποδείξεων λιανικής πρέπει να γίνει για κάθε απόδειξη ξεχωριστά, από το EBS ή μέσω παρόχου ηλεκτρονικής τιμολόγησης. Κατ' εξαίρεση, τα στοιχεία λιανικής πώλησης που εκδίδονται, χωρίς χρήση ΦΗΜ, μέχρι την 31/12/2020 δύνανται να διαβιβάζονται συγκεντρωτικά ανά μήνα.

Στην **περίπτωση 2** η αποστολή των αποδείξεων λιανικής δεν πρέπει να γίνει από το EBS αφού θα γίνει από τον ΦΗΜ βάσει των προδιαγραφών λειτουργίας του.

Στην **περίπτωση 3** η αποστολή των αποδείξεων λιανικής γίνεται συγκεντρωτικά μια φορά συγκεντρωτικά για όλο το μήνα, από το EBS.

Με βάση τα παραπάνω υπάρχει η ανάγκη να παραμετροποιηθεί κατάλληλα η εφαρμογή ώστε να ενημερώνει την ΑΑΔΕ μόνο στις περιπτώσεις 1 και 3 και μάλιστα συγκεντρωτικά ή αναλυτικά ανά απόδειξη. Για το σκοπό αυτό στην σειρά παρ/κού υπάρχει το πεδίο **Συγκεντρωτική υποβολή στην Α.Α.Δ.Ε.** το οποίο σε συνδυασμό με το πεδίο της **Κατηγορίας παρ/κού Α.Α.Δ.Ε.** μπορεί να δώσει το ζητούμενο αποτέλεσμα ως εξής:

- για αποδείξεις της **περίπτωσης 1** συμπληρώστε το πεδίο "Κατηγορία παρ/κού ΑΑΔΕ" και όχι το πεδίο «Συγκεντρωτική υποβολή στην Α.Α.Δ.Ε.» στην σειρά.
- για αποδείξεις της **περίπτωσης 2** μην συμπληρώστε το πεδίο "Κατηγορία παρ/κού ΑΑΔΕ" στον τύπο παρ/κού ούτε στην σειρά και φυσικά μην επιλέξετε το πεδίο «Συγκεντρωτική υποβολή στην Α.Α.Δ.Ε.»
- για αποδείξεις της **περίπτωσης 3** συμπληρώστε το πεδίο "Κατηγορία παρ/κού ΑΑΔΕ" στον τύπο παρ/κού ή στην σειρά και επιλέξετε το πεδίο «Συγκεντρωτική υποβολή στην Α.Α.Δ.Ε.».

Ειδικά για τις αποδείξεις έκδοσης μέχρι 31/12/2020 που η υποβολή τους πρέπει να γίνει συγκεντρωτικά, ακολουθήστε τις παραπάνω οδηγίες παραμετροποίησης και η εφαρμογή θα φροντίσει στην σωστή συγκεντρωτική τους υποβολή ανά μήνα όπου χρειάζεται.

Συγκέντρωση Δελτίων Λιανικής

Η αποστολή συνόψεων συγκεντρωτικών δελτίων λιανικής (ΛΣΑ), σύμφωνα με τα όσα θα ισχύσουν από 1/1/2021, είναι κάτι που δεν πρέπει να πραγματοποιείται, τουλάχιστο στην περίπτωση 1 όπου η αποστολή πρέπει να γίνεται αναλυτικά ανά απόδειξη. Μπορείτε όμως μόνο για το 2020 ή αν πρόκειται για την περίπτωση 3, να αποστέλλετε τα συγκεντρωτικά δελτία λιανικής, επιλέγοντας βέβαια στην σειρά και το πεδίο **Συγκεντρωτική υποβολή στην Α.Α.Δ.Ε.** Πρέπει όμως να φροντίσετε να παραμετροποιήσετε κατάλληλα τις σειρές των υπόλοιπων αποδείξεων λιανικής ώστε να μην αποστέλλονται στην Α.Α.Δ.Ε.

10. Τακτοποιητικές εγγραφές

Στην κωδικοποίηση παραστατικών της Α.Α.Δ.Ε. προβλέπονται ειδικές κατηγορίες εγγραφών 17.1 έως; 17.6 για τις **τακτοποιητικές εγγραφές**, δηλαδή «παραστατικά» που δημιουργούν εγγραφές που προσδιορίζουν το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα των υπόχρεων Επιχειρήσεων. Εκτός από την περίπτωση της **Μισθοδοσίας 17.1** που πρέπει να καταχωρείται μια εγγραφή ανά μήνα, οι υπόλοιπες εγγραφές που αφορούν αποσβέσεις και εγγραφές τακτοποίησης εσόδων και εξόδων, πρέπει να αποστέλλεται αποκλειστικά μία ανά χρήση.

Αποσβέσεις – 17.2

Δεν απαιτείται να γίνει κάποια αλλαγή στον τρόπο που υπολογίζονται και καταχωρούνται οι αποσβέσεις στην εφαρμογή. Πρέπει όμως να γίνεται αποστολή στην ΑΑΔΕ μόνο μια φορά ανά χρήση, από την λίστα παραστατικών λήπτη ή με κατάλληλη χρονοπρογραμματισμένη εργασία, με επιλογή όλων των παραστατικών αποσβέσεων (φορολογικών, πρόσθετων κλπ) και αντιλογισμού αποσβέσεων. Κατά την αποστολή **θα αποσταλεί μια μόνο εγγραφή σύνοψης** για όλα τα παρ/κά αποσβέσεων που επιλέχθηκαν.

Ειδικά για τα παραστατικά **αντιλογισμού αποσβέσεων**, που δημιουργούνται κατά την διαδικασία υπολογισμού αποσβέσεων, χρειάζεται στους σχετικούς τύπους παρ/κων, να επιλεγεί ο κωδικός 17.2C και όχι ο κωδικός 17.2 Εφόσον χρησιμοποιήσετε την διαδικασία αυτόματης ενημέρωσης των τύπων παρ/κων αυτό θα έχει γίνει για τους προϊοντικούς τύπους παρ/κων:

- ❖ ΓΚΤ Ακύρωση Τακτικών Αποσβέσεων
- ❖ ΓΚΕ Ακύρωση Πρόσθετων Αποσβέσεων
- ❖ ΓΚΑ Ακύρωση Αποσβέσεων Αδράνειας
- ❖ ΓΚΧ Ακύρωση Αποσβέσεων Επιχορηγήσεων

Τακτοποιητικές εσόδων και εξόδων– 17.3 έως 17.6

Ένα αναμονή περισσότερων διευκρινίσεων σχετικά με τον ρόλο των συγκεκριμένων εγγραφών, δεν έχουμε ακόμα εντάξει κάποιους προϊοντικούς τύπους παρ/κων σε αυτή την κατηγορία. Διακρίνεται όμως ότι η ανάγκη εδώ είναι η καταχώρηση μιας μόνο εγγραφής ανά περίπτωση, αλλά με χρήση πολλών διαφορετικών χαρακτηρισμών, ώστε να διαμορφωθεί το φορολογικό αποτέλεσμα της επιχείρησης.

11. Παράλειψη διαβίβασης παραστατικών από εκδότη

Για τις περιπτώσεις όπου για διάφορους λόγους ο εκδότης παρόλο που έχει την υποχρέωση διαβίβασης των παραστατικών που εκδίδει στην Α.Α.Δ.Ε. και δεν το έπραξε στην καθορισμένη προθεσμία, δίνεται η δυνατότητα στον λήπτη του παρ/κού να **το καταχωρήσει και να το διαβιβάσει στην Α.Α.Δ.Ε.** Σε αυτή την περίπτωση το παρ/κό αποκτά την ένδειξη «Λήπτης (παράλειψη διαβίβασης Εκδότη) / Οντότητα» και ακολουθεί μια ροή διαδικασιών συμφωνίας από την Α.Α.Δ.Ε..

Αν λοιπόν χρειάζεται να ανεβάσετε ως λήπτης ένα τέτοιο παρ/κό λόγω μη διαβίβασης από τον λήπτη μπορείτε να το κάνετε ακολουθώντας τα παρακάτω βήματα:

1. Καταχωρήστε το παρ/κό του προμηθευτή κανονικά όπως θα κάνατε και στην περίπτωση οποιουδήποτε αντικριζόμενου παραστατικού. Αυτό πρέπει να είναι αποκλειστικά κάποιο από τα παρ/κά της κατηγορίας 1.*, 2.*, 3.2 και 5.*.
2. Στην λίστα παραστατικών λήπτη θα εμφανιστεί το παρ/κό στην κατηγορία «Παραστατικά αγορών/ Δαπανών χωρίς σύνοψη»
3. Επιλέξτε το και στην συνέχεια από τις διαθέσιμες ενέργειες της όψης εκτελεστή την ενέργεια **Αποστολή λόγω παράλειψης διαβίβασης από εκδότη**

Η ενέργεια θα δημιουργήσει την σύνοψη και θα την αποστείλει στην Α.Α.Δ.Ε. με τους κατάλληλους χαρακτηρισμούς εξόδων.

12. Μεταβολές παραστατικών

12.1 Υποστήριξη μεταβολών – myData

Στην υπηρεσία MyData έχει γίνει πρόβλεψη για την **υποστήριξη update παραστατικών** που έχουν ενημερώσει την υπηρεσία. Έτσι κατά περίπτωση μπορεί να επιτρέπεται η

- Ενημέρωση ενός παραστατικού που έχει αποσταλεί
- Ακύρωση παραστατικού
- Έκδοση πιστωτικού παραστατικού έναντι κάποιου κανονικού παραστατικού

Το ποια από τις παραπάνω ενέργειες επιτρέπεται να εκτελεστούν εξαρτάται από το αν

- Το παραστατικό αφορά ή όχι κάποιον λήπτη της υπηρεσίας
- Αν ο λήπτης το έχει «επεξεργαστεί»
- Αν δεν μεταβάλλεται κάποιο από τα στοιχεία ταυτοποίησης του

12.2 Υποστήριξη μεταβολών – EBS

Αν ένα αποθηκευμένο παραστατικό που ενημερώνει την υπηρεσία υποστεί κάποια μεταβολή τότε η εφαρμογή αναλαμβάνει να αξιολογήσει αν αυτή η μεταβολή επιτρέπεται με βάση τα όσα ορίζει και η Α.Α.Δ.Ε.. Συγκεκριμένα υπάρχουν οι παρακάτω περιπτώσεις:

1. **Το παραστατικό δεν έχει αποσταλεί ακόμα στην ΑΑΔΕ.** Η εφαρμογή επιτρέπει την χωρίς όρους μεταβολή του.
2. **Το παραστατικό έχει αποσταλεί μεν στην ΑΑΔΕ,** αλλά οι αλλαγές που έγιναν δεν επηρεάζουν τις πληροφορίες της σύνοψης. Επιτρέπεται η μεταβολή του παραστατικού

3. **Το παραστατικό έχει αποσταλεί στην ΑΑΔΕ** και οι αλλαγές που έγιναν επηρεάζουν τις πληροφορίες της σύνοψης. Επιχειρείται αποστολή της νέας σύνοψης που από την ΑΑΔΕ θα αναγνωριστεί ως update ήδη απεσταλμένης σύνοψης. Αν η ενημέρωση της ΑΑΔΕ αποτύχει τότε δεν επιτρέπεται η μεταβολή του.

12.3 Ακύρωση παραστατικών

Οι ακυρώσεις παραστατικών γενικά επιτρέπονται από την εφαρμογή. Η ακύρωση για παραστατικά που έχουν αποσταλεί στην ΑΑΔΕ γίνεται μέσω της ενέργειας **ακύρωσης παραστατικών** και φροντίζει για την ενημέρωση της ΑΑΔΕ με τις πληροφορίες του παραστατικού που ακυρώνεται.

Αν αποτύχει λόγω σφάλματος της ΑΑΔΕ η της σύνοψης τότε σταματά και η ακύρωση του παραστατικού στο EBS. Σε αυτή την περίπτωση και εφόσον το σφάλμα δεν αφορά επιχειρησιακό έλεγχο της ΑΑΔΕ, μπορείτε να δοκιμάσετε ξανά την ακύρωση. **Σε αντίθετη περίπτωση πρέπει να προχωρήσετε στην έκδοση πιστωτικού**

12.4 Διαγραφές παραστατικών

Δεν επιτρέπεται η διαγραφή παραστατικών που έχουν αποσταλεί στην ΑΑΔΕ. Χρησιμοποιήστε την ακύρωση ή την έκδοση πιστωτικού.