



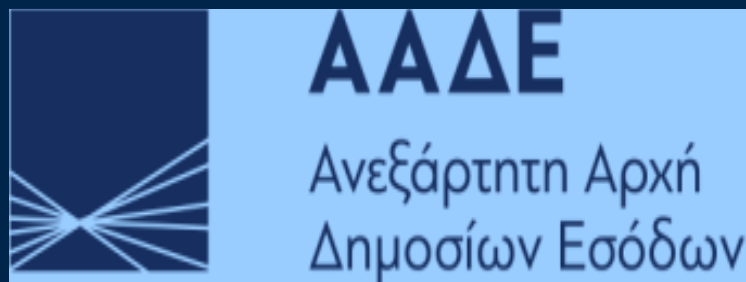
ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA Digital
Accounting &
Tax
Application

Παρουσίαση εφαρμογής στην καθημερινότητα των ιατρείων

*Άννα Μαστοράκου
Πρόεδρος ΙΣΠ
Α' Αντιπρόεδρος ΠΙΣ*



My

Digital

Accounting & Tax

Application

aade.gr/myDATA

ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ

τι είναι, πως λειτουργούν, ποιος είναι ο σκοπός τους

Τι είναι η πλατφόρμα myDATA;

myDATA (my Digital Accounting & Tax Application) είναι η πλατφόρμα των Ηλεκτρονικών Βιβλίων ΑΑΔΕ, στα οποία:

- παρακολουθείται το σύνολο των συναλλαγών εσόδων / εξόδων των επιχειρήσεων που τηρούν Λογιστικά Αρχεία κατά τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ),
- διενεργείται συσχετισμός αντικριζόμενων παραστατικών
- απεικονίζεται το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα των επιχειρήσεων, όπως προκύπτει από τα δεδομένα των Ηλεκτρονικών Βιβλίων

Ποιους αφορά;

Όλες τις Επιχειρήσεις (ατομικές και νομικά πρόσωπα) που τηρούν Λογιστικά Αρχεία κατά τα ΕΛΠ.

Πόσα είναι τα ηλεκτρονικά βιβλία;

Η πλατφόρμα **myDATA** της ΑΑΔΕ περιλαμβάνει δύο βιβλία:

1. Το **Βιβλίο Αναλυτικών Εγγραφών (Αναλυτικό Βιβλίο)**,

- Σύνοψη των Παραστατικών εσόδων * / εξόδων **
- χαρακτηρισμός των συναλλαγών **
- αναγκαίες λογιστικές εγγραφές τακτοποίησης **

2. Το **Βιβλίο Συνοπτικής Απεικόνισης (Συνοπτικό Βιβλίο)**, όπου εμφανίζονται συγκεντρωτικά τα αποτελέσματα της Επιχείρησης σε μηνιαία και ετήσια βάση

* Προσωπικά δεδομένα ασθενών απαλείφονται

** Αφορά τους λογιστές

Βιβλίο Αναλυτικών Εγγραφών (Αναλυτικό Βιβλίο)

Στο **Αναλυτικό Βιβλίο** περιλαμβάνονται όλα τα Τυποποιημένα
Δεδομένα Παραστατικών

1

Όλες οι Στήλες
της Σύνοψης
Παραστατικού

2

Στήλες
Χαρακτηρισμού
Συναλλαγών

3

Στήλες για τις
ανάγκες
Προσυμπλήρω
σης Δηλώσεων

4

Στήλες
Συμφωνίας
Λογιστικών
Αρχείων
Επιχειρήσεων
με το Αναλυτικό
Βιβλίο

ΒΙΒΛΙΟ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗΣ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Φορολογικό Έτος

2018

Ημερομηνία
Συστήματος :

Ωρα Συστήματος :

Προηγούμενο
Φορολογικό Έτος

Όνοματεπώνυμο / Επωνυμία Οντότητας:

Α.Φ.Μ. Οντότητας:

Μήνας	Είδος Συναλλαγής	Καθαρή Αξία Συναλλαγής	Υπόλοιπο Εσόδων (+/-)	Φόρος Εισο- δήματος (+/-)	Φ.Π.Α Εκροών/ Εισροών	Καταβολή Φ.Π.Α. (+/-)	Φόροι Παρακράτ- σης	Λοιποί Φόροι	Φόροι Χαρτίσημ- ου	Τέλη	Κρατήσεις Σ
01.Ιαν	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
01.Ιαν	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
02.Φεβ	Εσοδα	600,00	-400,00		144,00	-96,00		40,00	36,00	15,00	
02.Φεβ	Εξοδα	1.000,00			240,00		200,00				10,00
03.Μαρ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
03.Μαρ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
04.Απρ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
04.Απρ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
05.Μαί	Εσοδα	600,00	-400,00		144,00	-96,00		40,00	36,00	15,00	
05.Μαί	Εξοδα	1.000,00			240,00		200,00				10,00
06.Ιουν	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
06.Ιουν	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
07.Ιουλ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
07.Ιουλ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
08.Αυγ	Εσοδα	600,00	-400,00		144,00	-96,00		40,00	36,00	15,00	
08.Αυγ	Εξοδα	1.000,00			240,00		200,00				10,00
09.Σεπ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
09.Σεπ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
10.Οκτ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
10.Οκτ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
11.Νοε	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
11.Νοε	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
12.Δεκ	Εσοδα	1.000,00	600,00		240,00	144,00		40,00	36,00	15,00	
12.Δεκ	Εξοδα	400,00			96,00		80,00				10,00
Σύνολα Εσόδων		10.800,00	4.200,00	582,00	2.592,00	1.296,00	0,00	0,00	0,00	180,00	
Σύνολα Εξόδων		6.600,00		0,00	1.584,00	0,00	1.320,00	480,00	432,00	0,00	120,00
Σύνολα Απόδοσης Φόρων				582,00		600,00	1.320,00	400,00	0,00	180,00	
Υπόλοιπο προς Απόδοση				0,00		-696,00	0,00	-80,00	-432,00	0,00	
Κατάτμηση Οντότητας		Ασυμφωνία		Συμφωνία	Συμφωνία	Προσωρινή Ασυμφωνία	Συμφωνία	Ασυμφω- νία	Συμφωνία	Συμφωνία	

Ανάκτηση
Δεδομένων Βιβλίου



Μαγνηση σε
είσο PDF



Εξαγωγή σε
Αρχείο Excel



Εκτύπωση

Επόμενο
Φορολογικό Έτος

Το Βιβλίο Συνοπτικής Απεικόνισης (Συνοπτικό Βιβλίο)

Περιλαμβάνει σε σύνοψη τις παρακάτω πληροφορίες, μετά την ενημέρωση του **Αναλυτικού Βιβλίου**, σε επίπεδο εσόδων – εξόδων ανά μήνα:

Εισοδήματα και
Φόρος που
προκύπτει μετά
την εκκαθάριση

Τέλη
Χαρτοσήμου,
λοιπά Τέλη και
Κρατήσεις

Λοιποί Φόροι

Εκροές –
Εισροές ΦΠΑ
και φόρος που
προκύπτει

Παρακρατούμενοι
Φόροι

Τυποποιήσεις Δεδομένων Παραστατικών

- Τιμολόγιο Πώλησης
- Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών
- Τίτλος Κτήσης
- Πιστωτικό Τιμολόγιο
- Στοιχείο Αυτοπαράδοσης - Ιδιοχρησιμοποίησης
- Παραστατικό Διακίνησης
- Απόδειξη Παροχής Υπηρεσιών
- Απόδειξη Λιανικής Πώλησης
- Πιστωτικό Λιανικής Πώλησης
- Συμβόλαιο (έσοδο ή έξοδο)
- Ειδικό στοιχείο (απόδειξη είσπραξης/πληρωμής)
- Μισθοδοσία
- Αποσβέσεις
- Λοιπές εγγραφές τακτοποίησης εσόδων/εξόδων

Ποιος διαβιβάζει Τι;

1

ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ: Η Επιχείρηση διαβιβάζει τη Σύνοψη όλων των Παραστατικών που εκδίδει (χονδρική, λιανική, προς επιχείρηση ή ιδιώτη στην Ελλάδα ή το εξωτερικό). Αυτόματη ενημέρωση στα Ηλεκτρονικά Βιβλία του Λήπτη που τηρεί ΕΛΠ.

2

ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟ ΤΟ ΛΗΠΤΗ: Η Επιχείρηση διαβιβάζει Σύνοψη των Παραστατικών που λαμβάνει στις εξής περιπτώσεις:

✓ Παραστατικά αγοράς αγαθών, εξόδων, υπηρεσιών, από υπόχρεους σε τήρηση ΕΛΠ που εκδίδουν στοιχεία λιανικής και από μη υπόχρεους σε τήρηση ΕΛΠ (λ.χ. ιδιώτες, αλλοδαπές επιχειρήσεις)

✓ Παραστατικά αγοράς αγαθών / υπηρεσιών από Εκδότη υπόχρεο σε τήρηση ΕΛΠ, μόνο μετά την παράλειψη διαβίβασης της Σύνοψης Παραστατικού από τον Εκδότη εντός της σχετικής προθεσμίας.

3

ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟ ΟΛΕΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ: Κάθε Επιχείρηση διαβιβάζει τους Χαρακτηρισμούς Συναλλαγών και τις Λογιστικές Εγγραφές Τακτοποίησης που την αφορούν

Τι διαβιβάζει ο Εκδότης του Παραστατικού;

1

Ο Εκδότης υποχρεούται να διαβιβάζει τις Συνοψεις όλων των Παραστατικών που εκδίδει (B2B-B2G-B2C). Ειδικότερα:

A1

-τα **Αντικριζόμενα Παραστατικά του**, δηλαδή τα παραστατικά που εκδίδει προς Λήπτες (B2B-B2G) που τα στοιχεία ταυτοποίησης τους αναγράφονται σε αυτά (Τιμολόγια Πώλησης).

A2

-τα **μη Αντικριζόμενα Παραστατικά του**, δηλαδή τα παραστατικά που εκδίδει προς ιδιώτες (B2C) των οποίων τα στοιχεία ταυτοποίησης δεν αναγράφονται σε αυτά.

Με τη διαβίβαση της Σύνοψης Παραστατικών από τον Εκδότη ενημερώνονται αυτόματα:

A. τα **Έσοδα** των δικών του **Ηλεκτρονικών Βιβλίων** και

B. τα **Έξοδα** των **Ηλεκτρονικών Βιβλίων** του αντισυμβαλλόμενου **Λήπτη ημεδαπής**.

Τι διαβιβάζει ο Εκδότης του Παραστατικού;

- 1 ✓ Εφόσον ο Εκδότης είναι συνεπής, ο Λήπτης ΔΕΝ χρειάζεται να διαβιβάσει Σύνοψη για τα παραστατικά αυτά.

Τι διαβιβάζει ο Λήπτης του Παραστατικού;

2

Ο Λήπτης υποχρεούται να διαβιβάζει Σύνοψη:

B1

-των **μη * Αντικριζόμενων Παραστατικών που λαμβάνει.**

Πρόκειται για παραστατικά εξόδων του, για τα οποία έχουν εκδοθεί στοιχεία λιανικής πώλησης.

B2

-των **Αντικριζόμενων Παραστατικών που έχει λάβει,** είτε από Εκδότη που δεν διαβίβασε τη σχετική Σύνοψη μέσα στην προβλεπόμενη προθεσμία

Με τη διαβίβαση της Σύνοψης Παραστατικών από τον Λήπτη ενημερώνονται αυτόματα τα Έξοδα των δικών του Ηλεκτρονικών Βιβλίων.

ΠΡΟΣΟΧΗ: Ειδικά όταν ο Λήπτης διαβιβάζει Αντικριζόμενα Παραστατικά, λόγω μη διαβίβασης από τον Εκδότη → **λόγος φορολογικού ελέγχου της ασυμφωνίας [δίμηνο εναρμόνισης / κυρώσεις].**

* Αποδ. λιανικής: Βενζίνη, συνέδρια, ταξίδια, ΔΕΚΟ, ΕΦΚΑ

Τι διαβιβάζει ο Λήπτης του Παραστατικού;

2

✓ Η ασυνέπεια του Εκδότη ΔΕΝ επηρεάζει την ορθή αποτύπωση των φορολογικών αποτελεσμάτων του Λήπτη.

Συμφωνία / Δικαιολογημένη - Αδικαιολόγητη Ασυμφωνία, μετά την πάροδο της δίμηνης προθεσμίας

Δικαιολογημένη
Ασυμφωνία

Ενέργειες εξομάλυνσης
διαφορών και τελικής
Συμφωνίας

Αδικαιολόγητη
Ασυμφωνία

Συμφωνία

ανάλογα με την
απόκλιση

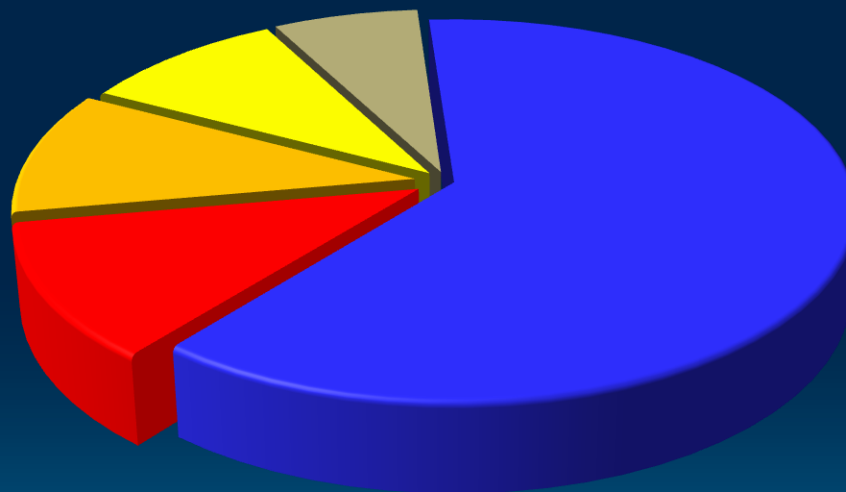
Υψηλού
Κινδύνου

Μεσαίου
Κινδύνου

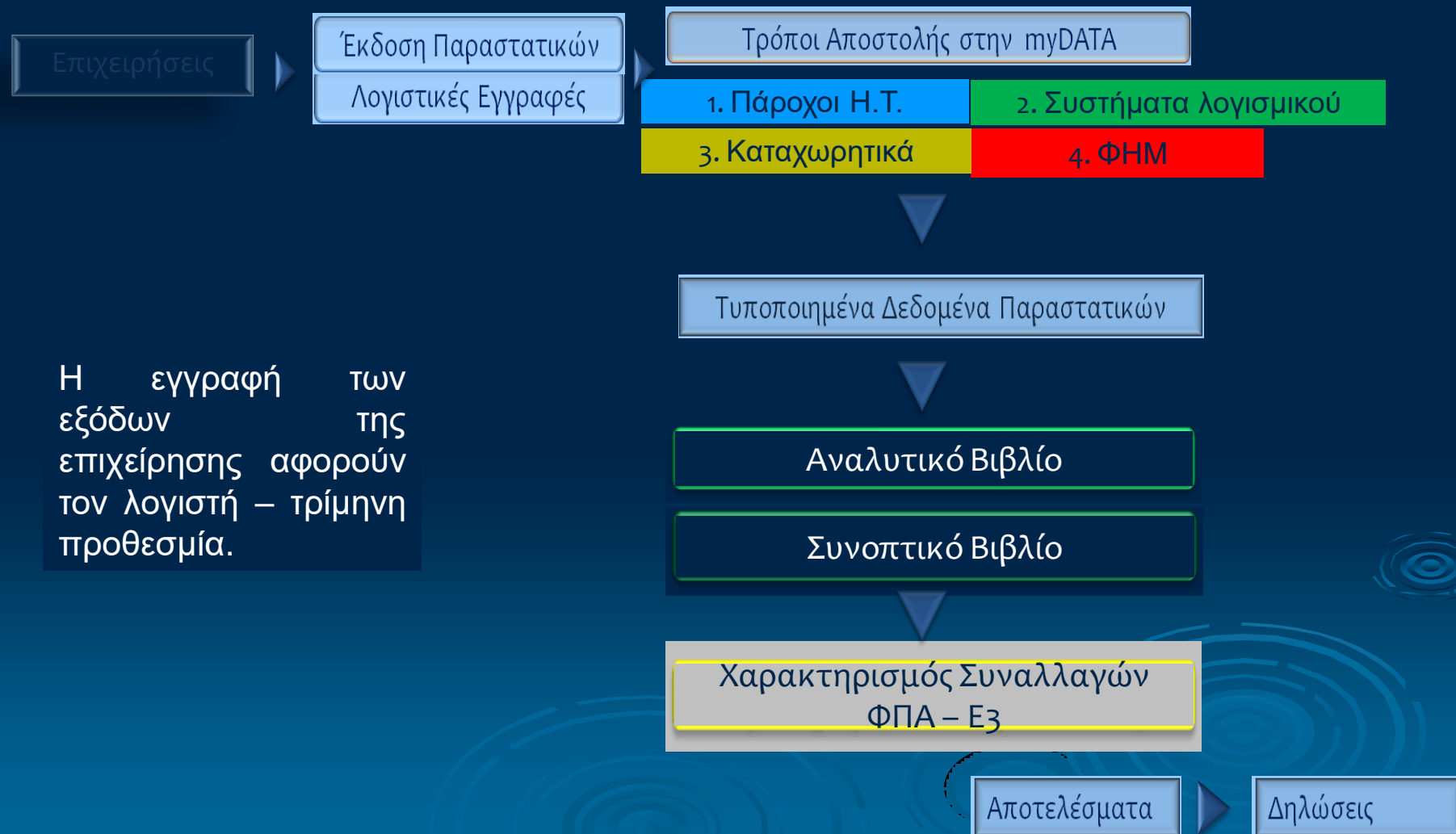
Χαμηλού
Κινδύνου

Συμμόρφωση

Έλεγχος



Ροή δεδομένων στην myDATA



Η εγγραφή των εξόδων της επιχείρησης αφορούν τον λογιστή – τρίμηνη προθεσμία.

Μοναδικός ΑΡΙΘμός Καταχώρησης (ΜΑΡΚ)

**M
A
P
K**

Με **κάθε** επιτυχημένη διαβίβαση Τυποποιημένων Δεδομένων Παραστατικών στο Αναλυτικό Βιβλίο Εγγραφών χορηγείται από την ΑΑΔΕ **Μοναδικός Αριθμός Καταχώρησης (ΜΑΡΚ)**, ανεξαρτήτως της μεθόδου διαβίβασης

Στη συνέχεια ενημερώνονται αυτόματα το **Αναλυτικό Βιβλίο** και το **Συνοπτικό Βιβλίο** για κάθε Επιχείρηση, ανεξαρτήτως μεθόδου τήρησης λογιστικού συστήματος (απλογραφικό – διπλογραφικό)

Πως μπορεί να διαβιβάζεται η Σύνοψη των Παραστατικών στην ΑΑΔΕ;

1

Ηλεκτρονική
Τιμολόγηση

Λογιστικό /
Εμπορικό
Πρόγραμμα
Επιχείρησης

2

3

Ειδική Φόρμα
Καταχώρησης στο
www.aade.gr/myDATA

Συνδεδεμένοι
Φορολογικοί
Ηλεκτρονικοί
Μηχανισμοί
(ΦΗΜ) για τις
συναλλαγές λιανικής
(Online Cash Registers,
OCR)

4

70 Ελληνικών επιχειρήσεων μπορούν να υπαχθούν στο 3

Πως μπορεί να διαβιβάζεται η Σύνοψη των Παραστατικών στην ΑΑΔΕ;

1

Ηλεκτρονική Τιμολόγηση

Λίστα των λογισμικών παρόχων ηλεκτρονικής τιμολόγησης → λάβει άδεια καταλληλότητας (ΥΠΑΗΕΣ).

- **EPSILONDIGITAL**
- **MYDATA CONNECT**
- **Oxygen-Pelatologio**
- **Retail Link Paperless e-Invoicing**
- **SoftOne EINVOICING**
- **timologisi.online**

Αυτόματη διαβίβαση των
Ηλεκτρονικών
Τιμολογίων από τους
παρόχους ηλεκτρονικής
τιμολόγησης στην

* Χρόνος Έγκρισης Συνοψών Ηλεκτρονική
εφαρμογή στο 4^ο Τρίμηνο 2019

πλατφόρμα **myDATA**

Πως μπορεί να διαβιβάζεται η Σύνοψη των Παραστατικών στην ΑΑΔΕ;

- Έκδοση παραστατικών με τον τρόπο που γίνεται σήμερα.
- Διαβίβαση της Σύνοψής τους στην **myDATA** μαζί **μέσω διαλειτουργικότητας** των συστημάτων λογισμικού (εμπορικό, λογιστικό, ERP) που ήδη χρησιμοποιούν οι Επιχειρήσεις

Λογιστικό /
Εμπορικό
Πρόγραμμα
Επιχείρησης

2

* Χρόνος Έναρξης: Σκοπός η πιλοτική εφαρμογή στο 4^ο Τρίμηνο 2019

Πως μπορεί να διαβιβάζεται η Σύνοψη των Παραστατικών στην ΑΑΔΕ;

Για τις Επιχειρήσεις που εκδίδουν μικρό αριθμό παραστατικών και δεν χρησιμοποιούν συστήματα λογισμικού.

Δυνατότητα καταχώρησης της Σύνοψης των Παραστατικών σε **Ειδική Φόρμα Καταχώρησης** στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ

Ειδική Φόρμα
Καταχώρησης στο
www.aade.gr/myDATA

3

* Χρόνος Έναρξης:
Σταδιακά, ανάλογα με κλάδους δραστηριότητας
Δυνατότητα προαιρετικής εφαρμογής νωρίτερα

Πως μπορεί να διαβιβάζεται η Σύνοψη των Παραστατικών στην ΑΑΔΕ;

Για τις συναλλαγές λιανικής που διενεργούνται υποχρεωτικά με τη χρήση ΦΗΜ που θα είναι συνδεδεμένες με την ΑΑΔΕ

Μέχρι την ενεργοποίηση της δυνατότητας απευθείας διασύνδεσης των ΦΗΜ, οι συναλλαγές λιανικής θα καταχωρούνται συγκεντρωτικά μέσω συστήματος λογιστικής ή της φόρμας καταχώρησης

Συνδεδεμένοι
Φορολογικοί
Ηλεκτρονικοί
Μηχανισμοί
(ΦΗΜ) για τις
συναλλαγές λιανικής
(Online Cash Registers,
OCR)

*Χρόνος Έναρξης: Σκοπός η πιλοτική εφαρμογή στο 4^ο Τρίμηνο 2019

4

Έκδοση Παραστατικών σε Επιχειρήσεις

Έκδοση Παραστατικών σε Επιχειρήσεις - Συναλλαγές B2B - ΤΠΥ			
	Χρόνος Διαβίβασης	Τρόπος Διαβίβασης	Ευθύνη Διαβίβασης
1 Πάροχος	Πραγματικός	Αναλυτικά μία-μία	Πάροχος
2 Προγράμματα ERP	Πραγματικός	Αναλυτικά μία-μία	Επιχείρηση
3 Ειδική Φόρμα Καταχώρησης	Έως τις 20 του επόμενου μήνα	Αναλυτικά μία-μία	Επιχείρηση
5 Εφαρμογή Έκδοσης και Διαβίβασης Παραστατικών	Πραγματικός	Αναλυτικά μία-μία	Επιχείρηση

< 50.000 ετησίως – έως 50 τιμολόγια ετησίως



Τρόπος διασύνδεσης μεταξύ Λογιστικών Προγραμμάτων και myDATA

1. Για την επικοινωνία της η **myDATA** με τα Λογιστικά / Εμπορικά Προγράμματα των Επιχειρήσεων αναπτύσσουμε ένα **ενδιάμεσο λογισμικό (Application Programming Interface-API)** που θα διαχειρίζεται τα αιτήματα και τις απαντήσεις μεταξύ των δύο εφαρμογών.
2. Η εγγραφή στο **myDATA REST API** γίνεται μέσω της πλατφόρμας myDATA και αφορά τους Λογιστές που έχουν λογιστικό πρόγραμμα (ERP) καθώς και τις Επιχειρήσεις που διαθέτουν δικό τους λογιστικό πρόγραμμα (ERP) για την μηχανογράφηση του λογιστηρίου τους.
3. Η διαδρομή είναι: **www.aade.gr/** Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις / myDATA Ηλεκτρονικά Βιβλία / Εμπορικά/λογιστικά προγράμματα διαχείρισης (ERP). Με την επιλογή **ΕΙΣΟΔΟΣ ΣΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ** εμφανίζεται εικονίδιο σύνδεσης (login) για κωδικούς Taxisnet.

Για τις Επιχειρήσεις που θα χρησιμοποιούν την Ειδική Φόρμα Καταχώρησης

1. Μέσω της **Ειδικής Φόρμας Καταχώρησης** στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ οι επιχειρήσεις θα μπορούν να διαβιβάζουν συνόψεις παραστατικών, χαρακτηρισμούς συναλλαγών και εγγραφές τακτοποίησης εσόδων – εξόδων, καταχωρώντας τα δεδομένα τους

Πρακτικά, κατά την καταχώρηση της Σύνοψης στην Ειδική Φόρμα, η Επιχείρηση θα μπορεί επιπλέον:

- να συμπληρώσει σε ειδικό πεδίο (free text) τις αναλυτικές πληροφορίες που αφορούν τη συγκεκριμένη συναλλαγή (είδη αγαθών – υπηρεσιών)
- να λάβει το Παραστατικό σε ψηφιακή μορφή (λ.χ. pdf),
- να το αποστείλει στον αντισυμβαλλόμενο του, είτε μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας είτε σε έγχαρτη μορφή, κατόπιν εκτύπωσης.

Προσοχή: Η ευχέρεια αυτή δεν θα συνιστά εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης, δηλ. δεν θα διαβιβάζει το παραστατικό στον λήπτη.

Τι κάνει η Επιχείρηση κατά την υποβολή των δηλώσεων

- ✓ Η Επιχείρηση υποβάλλει τις δηλώσεις της με βάση τα δεδομένα που τηρεί στα λογιστικά της αρχεία.
- ✓ Ως προς τα **έσοδά** της, είναι αναγκαίο να έχει διαβιβάσει στην πλατφόρμα myDATA τις συνόψεις όλων των Παραστατικών που έχει εκδώσει, ώστε να υπάρχει **συμφωνία μεταξύ των Ηλεκτρονικών Βιβλίων ΑΑΔΕ και των δηλώσεων**
- ✓ Ως προς τα **έξοδά** της, η Επιχείρηση δηλώνει τα ποσά που τηρεί στη δική της λογιστική. Μετά τη λήξη της προθεσμίας υποβολής των δηλώσεων, τα ποσά αυτά αντιπαραβάλλονται με τα δεδομένα των Ηλεκτρονικών Βιβλίων ΑΑΔΕ.
- ✓ Πρακτικά, αν η Επιχείρηση έχει παραλάβει παραστατικό εξόδου που δεν εμφανίζεται στο Αναλυτικό Βιβλίο, **δεν εμποδίζεται να συμπεριλάβει το ποσό εξόδου στη δήλωσή της**. Η εναρμόνιση των δεδομένων των δηλώσεων με τα Ηλεκτρονικά Βιβλία ΑΑΔΕ θα γίνει με τη διαδικασία που περιγράφηκε παραπάνω.
- ✓ Με τη διασύνδεση που σχεδιάζεται να έχουν τα λογισμικά των επιχειρήσεων με την πλατφόρμα myDATA, οι Επιχειρήσεις θα γνωρίζουν από πριν:
 - ποια παραστατικά είναι στο Αναλυτικό Βιβλίο και δεν τα έχουν, για να τα αναζητήσουν από τους εκδότες,
 - ποια παραστατικά έχουν αυτές και δεν βρίσκονται στο Αναλυτικό Βιβλίο, για να ζητήσουν από τον Εκδότη να τα διαβιβάσει στην πλατφόρμα myDATA

Έναρξη Παραγωγικής Λειτουργίας Πλατφόρμας myDATA

1

Από **20/07/2020** διαβιβάζονται υποχρεωτικά δεδομένα Σύνοψης Εσόδων & Εξόδων Αυτοτιμολόγησης μέσω Παρόχων Υπηρεσιών Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης

2

Από **01/10/2020** δύνανται να διαβιβάζονται δεδομένα Σύνοψης – Χαρακτηρισμού Εσόδων & Εξόδων από τα υπόλοιπα κανάλια διαβίβασης και από **01/01/2021** διαβιβάζονται υποχρεωτικά τα ως άνω δεδομένα που εκδίδονται από την ημερομηνία αυτή και μετά

3

Έως **28/02/2021** Διαβιβάσεις Σύνοψης – Χαρακτηρισμού Εσόδων Τιμολόγησης & Εξόδων Αυτοτιμολόγησης για λογιστικά στοιχεία που έχουν εκδοθεί από την 01/10/2020 έως και την 31/12/2020, έκτος από τα δεδομένα που οι οντότητες διαβίβασαν προγενέστερα μέσω Παρόχων Υπηρεσιών Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης

4

Έως **28/02/2021** Διαβιβάσεις Σύνοψης – Χαρακτηρισμού Εξόδων & Εσόδων Αυτοτιμολόγησης για λογιστικά στοιχεία που έχουν εκδοθεί από την 01/10/2020 έως και την 31/12/2020, έκτος από τα δεδομένα που οι οντότητες διαβίβασαν προγενέστερα σύμφωνα με την περίπτωση Παρόχων

2021 Έτος ανοχής

Η ανακρίβεια και το εκπρόθεσμο δεν θα υπόλογο σε πρόστιμο.

Η συμμόρφωση είναι το μεγάλο στοίχημα.

Η μη διαβίβαση θα παράγει πρόστιμα.



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

1830 - 2020

190

χρόνια
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΤΕΛΟΝΕΙΑ



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

PRESIDENCY 2020-2021



ΔΕΚ
24

- myΘέρμανση: Σε λειτουργία η εφαρμογή για την υποβολή παραστατικών
- Σε λειτουργία η πλατφόρμα myΘέρμανση για τη χορήγηση του επιδόματος θέρμανσης
- Σε λειτουργία η πλατφόρμα για δηλώσεις COVID Δεκεμβρίου
- myBusinessSupport: Σε λειτουργία η πλατφόρμα για επανένταξη στις ρυθμίσεις των 100 και 120 δόσεων
- Τέλη κυκλοφορίας 2021: Αναρτήθηκαν τα ειδοποιητήρια
- Παρουσίαση Νέου Μισθολογίου ΑΑΔΕ
- Στοιχεία Επικοινωνίας Υπηρεσιών ΑΑΔΕ για ραντεβού

Καλώς ήρθατε

Βρείτε εύκολα και γρήγορα
αυτό που ψάχνετε

ΠΑΝΗΚΤΡΟΛΟΓΗΣΤΕ ΕΔΩ



myTAXISnet

Ο λογαριασμός μου

Κλειδάριθμος /myAADElive

Ενεργοποίηση Λογαριασμού

Εξουσιοδοτήσεις

Προσωποποιημένη Πληροφόρηση

Συχνές ερωτήσεις - απαντήσεις

FILE COLLECTIONS

Εγκύκλιοι και Αποφάσεις

Πλήρης ανανεωμένη λίστα με όλες τις εγκυκλίους που έχουν συντάξει οι αρμόδιες Διευθύνσεις της Α.Α.Δ.Ε.

ΔΕΙΤΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ

ΔΕΚ
24

Ε. 2204 /24-12-2020: Κοινοποίηση και οδηγίες εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 298 του ν. 4738/2020 (Α' 207) για την απαλλαγή των εισοδημάτων του άρθρου 43Α του ν. 4172/2013 (Α' 167) από την ειδική εισφορά αλληλεγγύης για τα φορολογικά έτη 2020 και 2021.



ΔΕΚ
24

Ε. 2202 /18-12-2020: Οδηγίες για το καθεστώς ενωσιακής/κοινής διαμετακόμισης ως προς τις σιδηροδρομικές μεταφορές.



NAVIGATE QUICKLY TO SERVICES

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application

myBusinessSupport

myAADElive

myTAXISnet



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application

Στα Ηλεκτρονικά Βιβλία της ΑΑΔΕ:

- Διαβιβάζεται και καταχωρείται η Σύνοψη των Παραστατικών εσόδων / εξόδων των Επιχειρήσεων
- Γίνεται Χαρακτηρισμός των καταχωρούμενων συναλλαγών
- Διενεργούνται οι αναγκαίες Λογιστικές Εγγραφές Τακτοποίησης για τον προσδιορισμό του λογιστικού και του φορολογικού αποτελέσματος κάθε έτους

Για υποβολή ερωτημάτων και αντιμετώπιση τυχόν προβλημάτων μπορείτε να αποστείλετε email στο mydata.support@aaде.gr σημειώνοντας το σταθερό ή/και το κινητό τηλέφωνο

Επιλέξτε τον τρόπο διαβίβασης των δεδομένων σας

- 1 Πάροχοι Υπηρεσιών Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης
- 2 Εμπορικά / λογιστικά προγράμματα διαχείρισης (ERP)
- 3 **Ειδική Φόρμα Καταχώρησης**
- 4 Φορολογικοί Ηλεκτρονικοί Μηχανισμοί (Φ.Η.Μ.)

govgr BETA

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης

Όνομα χρήστη

Κωδικός πρόσβασης

ΣΥΝΔΕΣΗ

Ενοστή Γραμμάτεια
Ελεγκτικών
Συντηρήσεων
Συμμετοχών
Συμμετοχών

Απαγορεύεται η μη εξουσιοδοτημένη χρήση αυτής της τοποθεσίας,
η οποία μπορεί να επηρεάσει αστική και ποινική δίωξη.

"Το έργο συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και από Εθνικούς πόρους"

Ευρωπαϊκή Ένωση

Εθνικό Κέντρο Διακυβέρνησης
Ελεγκτικών Συντηρήσεων
Συμμετοχών

ΕΣΠΑ
2007-2013
Ευρωπαϊκή Ένωση

Ειδική φόρμα καταχώρησης

Η ειδική φόρμα καταχώρησης της εφαρμογής των ηλεκτρονικών βιβλίων είναι προσβάσιμη μέσω του διαδικτυακού τόπου της Α.Α.Δ.Ε., αποκλειστικά για τις οντότητες που:

- τηρούν απλογραφικά βιβλία και το ύψος των ακαθαρίστων εσόδων που έχουν πραγματοποιήσει κατά την προηγούμενη διαχειριστική περίοδο **δεν υπερβαίνει τις 50.000,00 €**, είτε πρόκειται για εμπορική ή μεικτή επιχείρηση ή ασκεί εμπορική επιχείρηση παροχής υπηρεσιών. Για τα έτη 2020 και 2021, τα ακαθάριστα έσοδα προσδιορίζονται με βάση τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος φορολογικού έτους 2018 και 2019 αντίστοιχα.

ή

- ανεξάρτητα της κατηγορίας των βιβλίων που τηρούν **εκδίδουν έως και πενήντα (50) τιμολόγια πώλησης**, που το πλήθος αυτών προκύπτει από τα δεδομένα που διαβιβάστηκαν στην Πλατφόρμα myDATA μέχρι το τέλος του προηγούμενου ημερολογιακού έτους. Εξαιρετικά για τα έτη 2020 και 2021, λαμβάνεται υπόψη το πλήθος των τιμολογίων, με βάση τις υποβληθείσες καταστάσεις φορολογικών στοιχείων πελατών ετών 2018 και 2019.



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application

Καλώς ήρθατε στην πλατφόρμα

myDATA της ΑΑΔΕ

myDATA, δηλαδή my Digital Accounting and Tax Application. Είναι το όνομα της νέας ηλεκτρονικής πλατφόρμας με την οποία η ΑΑΔΕ εισάγει τα ηλεκτρονικά βιβλία στην καθημερινότητα των επιχειρήσεων.

Τα Ηλεκτρονικά Βιβλία ΑΑΔΕ αποτελούν ένα πολύ σημαντικό βήμα ψηφιακού μετασχηματισμού της Φορολογικής Διοίκησης και της σχέσης της με τις επιχειρήσεις. Στόχος μας είναι πρωτίστως να εξυπηρετήσουμε τις επιχειρήσεις, παρέχοντας μια πρωτοποριακή ψηφιακή πλατφόρμα για την εκτέλεση των φορολογικών τους υποχρεώσεων, που θα οδηγήσει σε αυτοματοποίηση της συμπλήρωσης των φορολογικών δηλώσεων και θα τις απαλλάξει από υποχρεώσεις που έχουν σήμερα, όπως η υποβολή Καταστάσεων Πελατών - Προμηθευτών (ΜΥΦ).

Μαζί με τη μείωση του διοικητικού κόστους των επιχειρήσεων, τα ηλεκτρονικά βιβλία ΑΑΔΕ ενισχύουν τη διαφάνεια των συναλλαγών, προσφέροντας ένα ψηφιακό περιβάλλον συνεργασίας των επιχειρήσεων για την τιμολόγηση των αγαθών και των υπηρεσιών. Επίσης, εδραιώνουν την αξιοπιστία στη σχέση της Φορολογικής Διοίκησης με τις επιχειρήσεις και λειτουργούν ως μηχανισμός οικειοθελούς συμμόρφωσης και πρόληψης της φοροδιαφυγής και του λαθρεμπορίου, αλλά και διευκόλυνσης των συνεπών επιχειρήσεων στην επιστροφή των φόρων που δικαιούνται.

Μέσα από την πλατφόρμα μπορείτε να δείτε το **Συνοπτικό Βιβλίο** της επιχείρησής σας, να επιλέξετε την **Αναζήτηση Παραστατικών** και να προβάλετε τα στοιχεία των τιμολογίων που έχουν διαβιβαστεί στην ΑΑΔΕ και αφορούν την επιχείρησή σας.

Τέλος, μέσω της **Φόρμας Εγγραφής** μπορείτε να αποκτήσετε τη δυνατότητα εκτέλεσης κλήσεων στο **myDATA REST API** την διεπαφή που έχει αναπτύξει η ΑΑΔΕ για την διαβίβαση των παραστατικών.

Συνοπτικό Βιβλίο

Δείτε τη συνολική σας εικόνα ανά ημέρα

Εισαγωγή Παραστατικού

Εισάγετε νέα παραστατικό

Αναζήτηση Παραστατικών

Αναζητήστε τα παραστατικά σας

Εγγραφή στο myDATA REST API

Εγγραφείτε στο myDATA REST API

Δηλώσεις ηλεκτρονικής τιμολόγησης μέσω Παρόχου

δηλώστε την αποκλειστική έκδοση και την αποδοχή λήψης στοιχείων μέσω Παρόχου



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application

Απεικόνιση παραστατικού

Κατάσταση Εγγραφής Νέο παραστατικό
Είδος Παραστατικού * Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών ▼ Τύπος Παραστατικού * Τιμολόγιο Παροχής ▼

Γενικά στοιχεία παραστατικού

Σειρά Παραστατικού * ΑΑ Παραστατικού * Ημερομηνία Έκδοσης *

Νόμισμα * Euro ▼

Αναστολή κατ. ΦΠΑ

Αυτοτιμολόγηση

Τρόπος εξόφλησης * Μετρητά ▼ Ποσό *

Σχόλια

Απεικόνιση παραστατικού

Κατάσταση Εγγραφής

Είδος Παραστατικού *

Τύπος Παραστατικού *

Γενικά στοιχεία

Σειρά Παραστατικού *

ΑΑ Παραστατικού *

Ημερομηνία

Νόμισμα *

Αναστολή κατ. ΦΠΑ

Τρόπος εξόφλησης *

Ποσό *

Σχόλια

- ΑΠΥ
- Επιλέξτε
- ΑΛΠ
- ΑΠΥ**
- Απλοποιημένο Τιμολόγιο
- Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής
- Απόδειξη Λιανικής Πώλησης για Λογ/σμό Τρίτων


Στοιχεία Εκδότη

Χώρα ΑΦΜ Επωνυμία Εγκατάσταση*
Πόλη Τ.Κ. Οδός Αρ.

Στοιχεία Αντισυμβαλλόμενου

Χώρα ΑΦΜ* Επωνυμία Εγκατάσταση*
Πόλη Τ.Κ. Οδός Αρ.

Σύνοψη - Χαρακτηρισμοί παραστατικού (Σύνολο γραμμών: 1)

AA	1	Καθαρή Αξία :	0,00	Συνολική Αξία :	0,00	
Καθαρή Αξία *	<input type="text" value="0,00"/>					
Δικαίωμα έκπτωσης	<input type="text"/>					
Συντ. ΦΠΑ *	<input type="text" value="0%"/>					
Αιτία Εξαίρεσης ΦΠΑ *	<input type="text" value="Χωρίς ΦΠΑ - άρθρο 22 του Κώδικα ΦΠΑ"/>					

Δικαίωμα έκπτωσης

Συντ. ΦΠΑ * 0% ▼

Αιτία Εξαιρέσης ΦΠΑ * Χωρίς ΦΠΑ - άρθρο 22 του Κώδικα ΦΠΑ ▼


Σχόλια γραμμής παραστατικού

Προσθήκη σχολίων...

Προσθήκη χαρακτηρισμών γραμμής

Εισαγωγή νέας γραμμής

Φόροι παραστατικού

1	Τύπος φόρου *	Φόροι Παρακρ. ▼	Κατηγορία φόρου *	Περιπτ. δ' - Αμοιβές Συμβουλών Διοίκησης - 20% ▼	
	Υποκείμενη αξία		Ποσό *		

Προσθήκη νέου φόρου

Σύνολα Παραστατικού Καθαρή Αξία **0,00** Συνολική Αξία **0,00**

Αρχειοποίηση παραστατικού

Προσωρινή αποθήκευση

Οριστικοποίηση παραστατικού

Για ΤΠΥ άνω των 300€ είναι υποχρεωτική η παρακράτηση φόρου 20%



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital Accounting &
Tax Application

Παραστατικό Έργου
Δημοσίων Εσόδων



my ENHΜΕΡΩΣΗ

Η ΑΑΔΕ σας δίνει τη δυνατότητα να αποστέλλετε τα απαραίτητα δικαιολογητικά για την αίτηση επιστροφών στις αρμόδιες υπηρεσίες, μέσω e-mail, χωρίς να χρειάζεται να εκτυπώνετε και να επισκέπτεστε τη ΔΟΥ

Στοιχεία μητρώου

ΑΦΜ	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία	Διεύθυνση κατοικίας ή έδρας
045006767	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΤΡΑΚΑΣΟΣ	ΔΕΡΒΕΝΑΚΙΩΝ 1 - 17237 - ΥΜΗΤΤΟΣ

Κριτήρια αναζήτησης

Κατάσταση παραστατικού

Οριστικοποιημένο

ΜΑΡΚ

Ημερομηνία Έκδοσης

Εγκατάσταση

Σειρά Παραστατικού

Εκδότης/Λήπτης

ΑΑ Παραστατικού

ΑΦΜ Λήπτη

Αναζήτηση



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων



myDATA
Digital
Accounting &
Tax
Application



ΕΓΓΡΑΦΗ

ΑΦΜ	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία	Διεύθυνση κατοικίας ή έδρα
045006767	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΤΡΑΚΑΖΟΣ	ΔΕΡΒΕΝΑΚΙΩΝ 1 - 17237 - ΥΜΗΤΤ

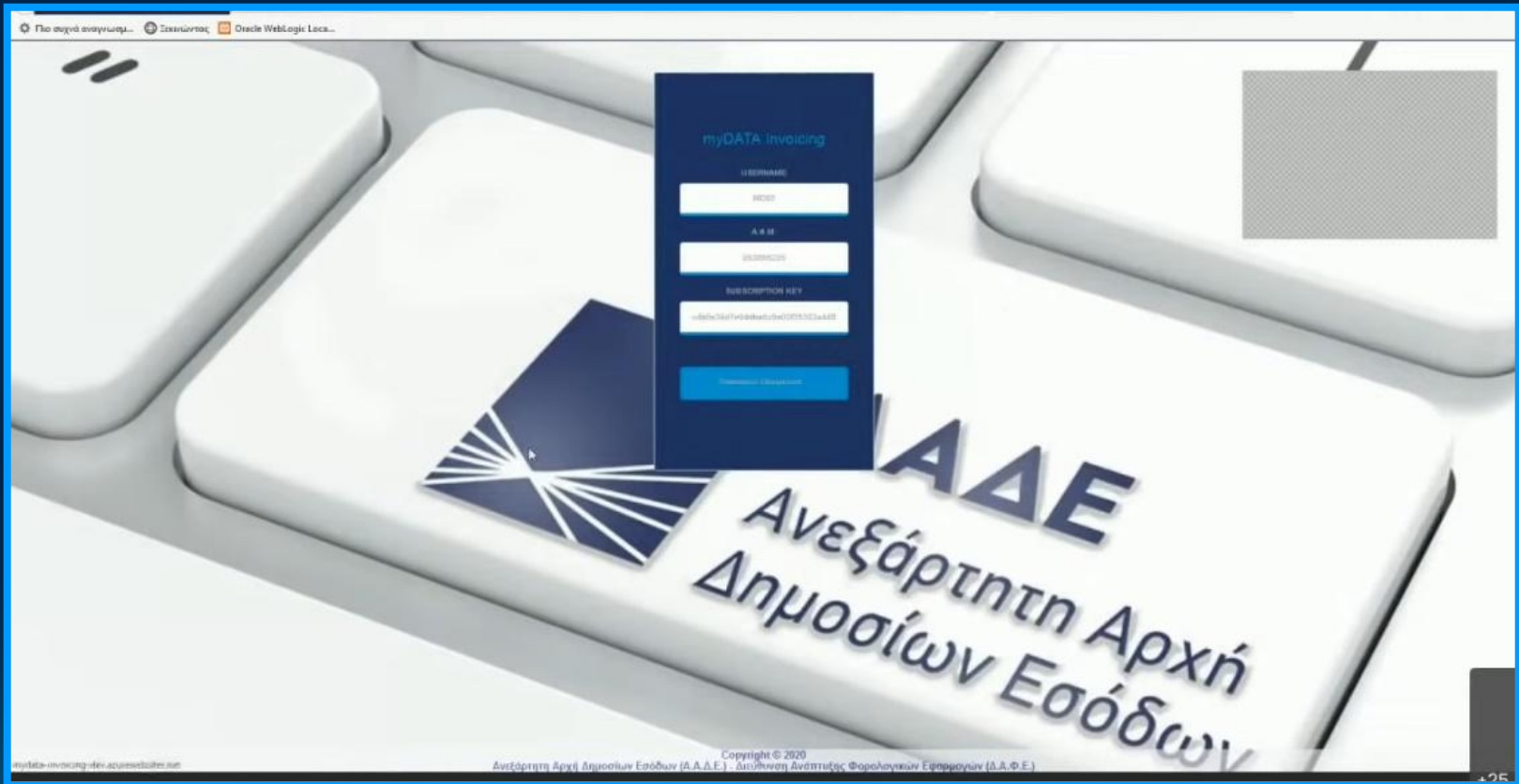
Συνοπτικό βιβλίο

Χρονική Περίοδος Από 01/08/2020 Έως 23/12/2020

Αναζήτηση

Μήνας	Είδος Συναλλαγής	Καθαρή Αξία	Υπόλοιπο Εσ- Εξ.	ΦΠΑ	Φόροι Παρακρ.	Λοιποί Φόροι	Φόροι Χαρτ.	Τέλη	Κρατήσεις	Έσοδα/Εξόδα Τρίτων
Αυγ. 2020	Έσοδα	75.650,00	75.650,00	15.192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Αυγ. 2020	Έξοδα	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Σεπ. 2020	Έσοδα	2.000,00	-73.000,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σεπ. 2020	Έξοδα	75.000,00		15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Οκτ. 2020	Έσοδα	83.269,90	83.269,90	765,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Οκτ. 2020	Έξοδα	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Νοε. 2020	Έσοδα	1.000,00	887,10	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Νοε. 2020	Έξοδα	112,90		27,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δεκ. 2020	Έσοδα	1.000,00	550,00	240,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δεκ. 2020	Έξοδα	450,00		108,00	67,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Εσόδων		162.919,90		16.917,98	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Σύνολα Εξόδων		75.562,90		15.335,10	67,50	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00

Αποθήκευση συνοπτικού βιβλίου



Σχέδιο επέκτασης της λειτουργίας της **Ειδικής Φόρμας Καταχώρησης** και ως **Εφαρμογή ψηφιοποίησης παραστατικών**



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA Digital
Accounting &
Tax
Application

Το αρχείο αναγνωσ... Σελιωντας Oracle WebLogic Loca...

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων
myDATA - Έκδοση Τιμολογίων

Μενού

Επιλογές

- Πελάτες
- Προϊόντα / Υπηρεσίες
- Παραστατικά
- Ρυθμίσεις
- Εισαγωγή**
- Σειρές Παραστατικών

Αποθήκευση

Γενικά Στοιχεία Επιχείρησης

Επωνυμία:
ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΗΡΙΑΣ

Επάγγελμα / Δραστηριότητα:
ΙΑΤΡΟΣ


Διεύθυνση:
ΕΙΡΗΠΙΔΟΥ 37

Τηλέφωνο:
Επείρωμα

Α.Ο.Υ.:
ΚΩΛΙΑΓΟΥ

Username για κλήση TaxisNet: **Password:** **Έγγραφο:**

Λογότυπο:





ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

myDATA Digital Accounting & Tax Application

Φύλο: σελήνη αναγνωρισ... Σελήνη: Σελήνη WebLogic: Lora...

ΑΑΔΕ Ανάπτυξη Αρχής Δημοσίων Εσόδων
myDATA - Έκδοση Τιμολογίων

Επιλογές

Πρόσβαση

Προϊόντα / Υπηρεσίες

Παραστατικά

Έκδοση

Αναζήτηση/Προβολή

Ρυθμίσεις

Q Νέα Αναζήτηση Εκτύπωση

Γενικά Στοιχεία Τιμολογίου

ΜΑΡΚ: 400001829193195 UID: 4376D6ED9929EFBD89EB054EC281F0

Είδος: Ζ.1 - Τιμολόγιο Παραγωγής

Πολίτης: ΣΑΡΑΦΗ ΕΛΣΗΗ

Αριθμός: ΚΑΡΑΓΑΝΟΥ 66 Πόλη: ΔΑΡΦΑ

Αρ. Οχήμ: Αρ. Οχήματος Ημ. Έκδοσης: Ημ. Έκδοσης Δε

Αυτοσημειώνεται Αναστολή Εκ

Α/Α: 13 Ημ. Έκδοσης: 23/12/2020

Κατάσταση: 0

Κύρος: GR

Τα. Πληρωμής: Μητρώο Συναξ. Παραστατικό

Σκοπός Διακίνησης: Εκκλιση

Ιστορικό:

Γραμμές Τιμολογίου

#	Είδος/Υπηρεσία	Ποσότητα	Μον. Μέτρησης	Τιμή Μονάδος	Φ.Π.Α.(%)	Καθαρή Αξία	Σταμνός	Καθαρή Αξία Με Σταμνός	Ποσό Φ.Π.Α.	Τόκο	Ενέργεια
1	10 - ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ/ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ	1		500.0	0%	500.0	0.0	500	0	500	

Διάφοροι Φόροι

#	Είδος Φόρου	Κατηγορία Φόρου	Υποκειμένη Αξία (€)	Ποσό Φόρου (€)	Ενέργεια
---	-------------	-----------------	---------------------	----------------	----------

Opening printinvoice

You have chosen to open:

printinvoice.pdf
which is: Portable Document Format (PDF) (912 kB)
from: blob:

What should Firefox do with this file?

Open with Firefox

Open with **Adobe Reader 9.5 (default)**

Save File

Do this automatically for files like this from now on.

OK Cancel