**Θεματολογία Σεμιναρίου**

**Ψηφιακά Παραστατικά Διακίνησης, Ψηφιακό Πελατολόγιο,**

**Μηδενισμός Αποκλίσεων ΦΠΑ, Tρέχουσες εξελίξεις Mydata**

***Ψηφιακή Έκδοση Παραστατικών Διακίνησης***

* Το πλάνο εισαγωγής ψηφιακών παραστατικών διακίνησης ως υποχρέωση των επιχειρήσεων.
* Οι φάσεις υλοποίησης της ψηφιακής παρακολούθησης της διακίνησης παραστατικών.
* Τι ισχύει για τις απαλλαγές από έκδοση Δελτίων Αποστολής σύμφωνα με τα ΕΛΠ σήμερα.
* Κατάργηση απαλλαγών για λατομικά προϊόντα και αδρανή υλικά οικοδομής από 1/4/25. Ολοσχερής κατάργηση απαλλαγών έκδοσης Δελτίων Αποστολής σύμφωνα με τα ΕΛΠ από 1/10/25
* Απαραίτητα πεδία ενός Δελτίου Διακίνησης σύμφωνα με τα ΕΛΠ. Επιπλέον πεδία Δελτίου Διακίνησης που ζητά ο μορφότυπος του Mydata.
* Ο Μορφότυπος του Ψηφιακού Παραστατικού Διακίνησης. Τα υποχρεωτικά και μη υποχρεωτικά πεδία σήμερα.
* Σκοποί Διακίνησης.
* Δωρεάν Διάθεση και Ειδικό Δελτίο Αυτοπαράδοσης
* Ενδοδιακίνηση μεταξύ εγκαταστάσεων της οντότητας
* Κωδικός Είδους (Ενιαίο Κωδικολόγιο), κωδικός και περιγραφή είδους επιχείρησης
* Μονάδες μέτρησης ειδών, πολλαπλές συσκευασίες.
* Ένδειξη τελικής ζυγιζόμενης ποσότητας
* Αριθμός κυκλοφορίας οχήματος, ειδική επισήμανση διακίνησης χωρίς μεταφορικό μέσο.
* Διεύθυνση έκδοσης παραστατικού. Διεύθυνση λήπτη. Διεύθυνση Έναρξης και Διεύθυνση Αποστολής
* Ημερομηνία Διακίνησης και προγενέστερη ημερομηνία έκδοσης
* Ρόλοι οντοτήτων στο Ψηφιακό Παραστατικό Διακίνησης. Διακίνηση από τρίτους
* Τύποι παραστατικών Διακίνησης άνευ αξίας στο Mydata
* Τύποι μικτών παραστατικών (Διακίνηση και Αξία) στο Mydata
* Συσχέτιση Δελτίων Διακίνησης και παραστατικών αξιών (πχ ΔΑ με Τιμολόγια – Πιστωτικά Τιμολόγια) στο Mydata
* Επιχειρήσεις **που υποχρεούνται σε ψηφιακή έκδοση παραστατικών διακίνησης από 1/4/2025 με βάση τον κύκλο εργασιών τους** (Πρώτη περίοδος εφαρμογής).
* Επιχειρήσεις **που υποχρεούνται σε ψηφιακή έκδοση παραστατικών διακίνησης από 1/4/2025 με βάση τον ΚΑΔ με τα μεγαλύτερα έσοδα** (Πρώτη περίοδος εφαρμογής).
* **Οι φορείς του Δημοσίου και η έναρξη υποχρέωσης διαβίβασης ψηφιακών δελτίων διακίνησης την 1/1/26.**
* **Η υποχρέωση διαβίβασης ψηφιακών δελτίων διακίνησης για επιχειρηματικές δραστηριότητες των φορέων Δημοσίου**
* **Καθολική υποχρέωση ψηφιακής έκδοσης παραστατικών διακίνησης από 1/10/2025** (Δεύτερη Περίοδος Εφαρμογής)
* Εξαιρέσεις και απαλλαγές από την υποχρέωση έκδοσης ψηφιακών παραστατικών διακίνησης. Ειδικές Περιπτώσεις μη διαβίβασης Δελτίων Διακίνησης στο Mydata. Αγρότες Ειδικού Καθεστώτος
* Ειδικές Ρυθμίσεις για την διαβίβαση από μεταφορικές επιχειρήσεις ή από κούριερ
* Πρακτικά Προβλήματα Διαβίβασης Ψηφιακών Παραστατικών Διακίνησης στο Mydata, Απώλεια Διασύνδεσης. Σύνθετες Διακινήσεις.
* Διαβίβαση Δελτίων Αποστολής που εκδίδει ο παραλήπτης για επιστροφές αγαθών
* Η λειτουργία του Δελτίου Ποσοτικής Παραλαβής στο Mydata
* Τίτλοι Κτήσης (Τιμολόγια Αγοράς) και ψηφιακή διακίνηση
* Συγκεντρωτικά Δελτία Αποστολής στην πρώτη και δεύτερη φάση
* Χρόνος Διαβίβασης δεδομένων του Ψηφιακού Δελτίου Διακίνησης από τον εκδότη
* Αναγραφή στοιχείων μεταφορέα, ο ρόλος του μεταφορέα στο Mydata
* Μεταφόρτωση φορτίου και ποιες θα είναι οι υποχρεώσεις διαβίβασης στο Mydata των μεταφορέων
* Διαβίβαση Ποσοτικών Αποκλίσεων από τον εκδότη στο Mydata. Τρόπος και Χρόνος Διαβίβασης Αποκλίσεων
* Διαβίβαση της παραλαβής ενός Δελτίου Αποστολής από τον Λήπτη στο Mydata. Ενέργειες Λήπτη όταν υπάρχουν αποκλίσεις στα είδη ή στις ποσότητες που παρέλαβε
* Διαβίβαση από τον λήπτη των ποσοτικών παραλαβών ειδών από εισαγωγές τρίτων χωρών και από ενδοκοινοτικές αποκτήσεις στο Mydata
* Μη έκδοση ψηφιακού παραστατικού διακίνησης

**Ηλεκτρονικό Πελατολόγιο**

* Κλάδοι Υπόχρεοι σε Ηλεκτρονικό Πελατολόγιο (Ενοικιάσεις Αυτοκινήτων, Parking, Συνεργεία, Πλυντήρια)
* Εγγραφή νέου οχήματος - Είσοδος
* Έξοδος Οχήματος
* Τόπος Επιστροφής Οχήματος
* Κατηγοριοποίηση Παρεχόμενων Υπηρεσιών, Διαβίβαση Δωρεάν Υπηρεσίας
* Διαβίβαση εκδοθέντος παραστατικού πωλήσεων για το όχημα
* Αιτιολογία Μη έκδοσης Παραστατικού Πώλησης (πχ ιδιόχρηση υπηρεσιών)
* Προσωρινή έξοδος οχήματος από τις εγκαταστάσεις για άλλες εργασίες
* Μετακίνηση οχήματος σε άλλη εγκατάσταση

**Mydata Αλλαγές έκδοση 1.10**

* Νέα πεδία εξαίρεσης εκροών (εσόδων) από την περιοδική ΦΠΑ
* Νέα πεδία εξαίρεσης εξόδων από την περιοδική ΦΠΑ
* Ανάλυση σε excel των ποσών προσυμπλήρωσης του Ε3
* Διαβίβαση παραστατικών διακίνησης με απώλεια διασύνδεσης

**Μηδενισμός Αποκλίσεων και αλλαγές στον ΦΠΑ**

1. Νέο έντυπο περιοδικής ΦΠΑ 2024
2. Μηδενισμός αποκλίσεων δεδομένων ΦΠΑ Mydata σε σχέση με την υποβολή της δήλωσης ΦΠΑ
3. Κατάργηση της προσυμπλήρωσης εισροών των μη χαρακτηρισμένων αντικρυζόμενων παραστατικών εξόδων από το Mydata
4. Νέος κώδικας ΦΠΑ. Αναρίθμηση των άρθρων κώδικα ΦΠΑ ως αιτίες εξαίρεσης (ΦΠΑ 0%) στο Mydata