



Συνοπτικός Οδηγός για Πωλητές

Διαδικτυακής Υπηρεσίας Άρθρου 39α, Παρ.5 του Κώδικα ΦΠΑ (ΠΟΛ 1150/29.9.2017 και Απόφαση Α.1439/28-11-2019 (Β' 4512/2019))

Πίνακας Περιεχομένων

Αρχείο Αλλαγών Εγγράφου	1
1. Εισαγωγή	2
2. Δημιουργία ζεύγους ειδικών κωδικών πρόσβασης 39α	2
3. Τοπική εγκατάσταση προγράμματος 39α	3
4. Ορισμός Στοιχείων χρήστη	4
5. Έλεγχος κανονικού καθεστώτος ΦΠΑ αγοραστή	5
6. Έλεγχος στοιχείων εκπροσώπου αγοραστή	7
7. Καταχώριση συναλλαγής	9
7.1. Γενικά	9
7.2. 9-ψήφιος μοναδικός αριθμός συναλλαγής	11
7.3. Φυσικό πρόσωπο αγοραστή σε φυσικό κατάστημα	12
8. Αναζήτηση συναλλαγών	13
9. Τροποποίηση συναλλαγής	13
10. Αποστολή ημερήσιων συγκεντρωτικών μηνυμάτων στη γραμματοθυρίδα TAXISnet	16
11. Σε ποιες περιπτώσεις χρειάζεται μια τροποποιητική συναλλαγή, και ποιος πρέπει να την υποβάλλει: ο πωλητής ή ο αγοραστής;	17
12. Πόσο μεταγενέστερα μπορεί να γίνει η έκδοση του τιμολογίου σε σχέση με την καταχώριση της συναλλαγής στην υπηρεσία 39α;	18
13. Αποφυγή διπλής καταχώρισης συναλλαγής	18

Αρχείο Αλλαγών Εγγράφου

Έκδοση	Ημερομηνία	Περιγραφή
1.0	05/03/2020	Αρχική έκδοση



1. Εισαγωγή

Το συνοπτικό αυτό εγχειρίδιο αποτελεί έναν γρήγορο οδηγό ένταξης ενός πωλητή στην υπηρεσία 39α. Ο οδηγός αυτός δεν υποκαθιστά το πλήρες αναλυτικό Εγχειρίδιο Χρηστών για την υπηρεσία 39α που είναι διαθέσιμο στην [ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ](#).

Προϋπόθεση για να χρησιμοποιήσει ένας πωλητής την υπηρεσία 39α είναι να ανήκει στο Κανονικό Καθεστώς ΦΠΑ.

Το παρόν εγχειρίδιο συνοψίζει τα βήματα ώστε ένας πωλητής να χρησιμοποιήσει την υπηρεσία 39α με τη βοήθεια του προγράμματος που υπάρχει διαθέσιμο στην [ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ](#).

2. Δημιουργία ζεύγους ειδικών κωδικών πρόσβασης 39α

Απαραίτητη προϋπόθεση για να χρησιμοποιήσει ένας πωλητής την υπηρεσία 39α είναι να δημιουργήσει ένα ζεύγος «ειδικών κωδικών πρόσβασης» αποτελούμενο από «Κωδικό Εισόδου»(username) και «Συνθηματικό Χρήστη» (password) .

Στην περίπτωση Φυσικού Προσώπου, η έκδοση ειδικών κωδικών γίνεται από τον ίδιο όταν συνδεθεί με τους κωδικούς πρόσβασης TAXISnet του ΑΦΜ του στην [Εφαρμογή Διαχείρισης Ειδικών Κωδικών](#) και επιλέξει τη «Διαθέσιμη Υπηρεσία»: «Υπηρεσία άρθρου 39α, παρ.5 κώδικα ΦΠΑ».

Για τα Νομικά Πρόσωπα, η διαδικασία αυτή γίνεται με αντίστοιχο τρόπο αλλά αποκλειστικά από Φυσικό Πρόσωπο που έχει εξουσιοδοτηθεί ως «Εκπρόσωπος του Νομικού Προσώπου». Δείτε αναλυτικότερα τις [Συχνές Ερωτήσεις Απαντήσεις για Ειδικούς Κωδικούς Πρόσβασης](#).

The screenshot shows the TAXISnet.gr portal interface. At the top, there are logos for AADE, TAXISnet.gr, and the Hellenic Republic. Below the logos, there is a navigation bar with links like 'Επιλογή ρόλου', 'Ο λογαριασμός μου', 'Εφαρμογές TAXISnet', and 'Αποσύνδεση'. The main content area is titled 'Διαχείριση Ειδικών Κωδικών'. Under this title, there is a section 'Υφιστάμενοι Ειδικοί Κωδικοί' and a section 'Διαθέσιμες Υπηρεσίες'. In the 'Διαθέσιμες Υπηρεσίες' section, there is a table with two columns: 'Όνομα Εφαρμογής' and 'Δημιουργία Ειδικού Κωδικού'. The first row in the table is for 'Υπηρεσία άρθρου 39α, παρ.5 κώδικα ΦΠΑ (ΠΟΛ 1150/29.9.2017)'. A red box highlights the 'Δημιουργία Ειδικού Κωδικού' button in this row, and a red arrow points to it.

Το συνθηματικό χρήστη ειδικού κωδικού (password) θεωρείται προσωπικό και ο πωλητής πρέπει να είναι αποκλειστικός γνώστης του. Σε περίπτωση που διαρρεύσει, ο πωλητής μπορεί μέσα από την [Εφαρμογή Διαχείρισης Ειδικών Κωδικών](#) να ακυρώσει το συγκεκριμένο ζεύγος ειδικών κωδικών και να δημιουργήσει νέο.



https://www1.gsis.gr/sgsisapps/tokenservices/protected/displayConsole.htm

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISNet.gr

Διαχείριση Ειδικών Κωδικών

Επιλογή ρόλου Ο λογαριασμός μου Εφαρμογές TAXISnet Αποσύνδεση

A.Φ.Μ.:555555050 - FIFTHUSERTAXISNET TAX. USERTAXISNET

Λοιπές Δηλ. Εισοδήματος Διαχείριση Ειδικών Κωδικών

Εγχειρίδιο Χρήσης Καλώ Κωδών

F.A.Q's

Επιλογή Ρόλου

Δημιουργία Ειδικού Κωδικού

Στοιχεία Ειδικού Κωδικού

Κωδικός Εισόδου

Συνθηματικό Χρήστη

Επιβεβαίωση Συνθηματικού

Προσοχή! Ο Κωδικός Εισόδου και το Συνθηματικό Χρήστη θα πρέπει να αποτελούνται από δέκα τουλάχιστον χαρακτήρες (με μέγιστο μήκος εκατό χαρακτήρες).

Στον Κωδικό Εισόδου επιτρέπεται η χρήση των κεφαλαίων λατινικών Α-Ζ, των ψηφίων 0-9 και του χαρακτήρα παύλα - (hyphen). Στον Κωδικό απαιτείται ένας τουλάχιστον χαρακτήρας και ένα τουλάχιστον ψηφίο.

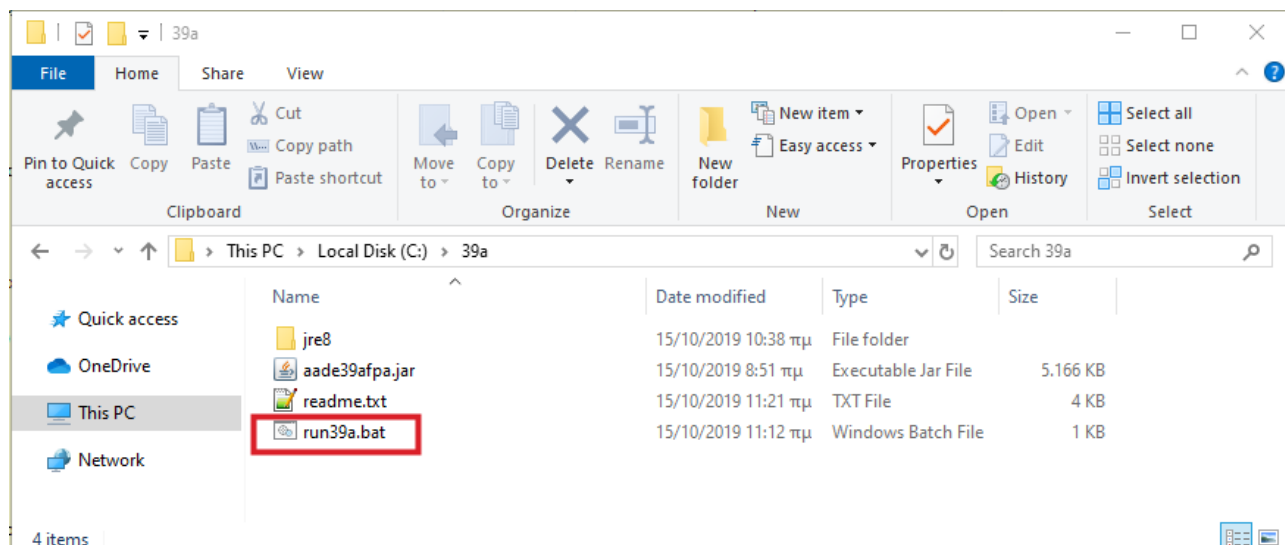
Στο Συνθηματικό Χρήστη επιτρέπεται η χρήση των κεφαλαίων λατινικών Α-Ζ, των πεζών λατινικών α-ζ, των ψηφίων 0-9, και των συμβόλων !@#\$%^&*()/_+=|?;:~{} . Στο Συνθηματικό απαιτείται ένας τουλάχιστον χαρακτήρας και ένα τουλάχιστον ψηφίο ή κάποιο από τα επιτρεπτά σύμβολα.

Πλέον, σε νέους Κωδικούς και Συνθηματικά, δεν γίνονται αποδεκτοί οι χαρακτήρες &% . Οι υπάρχοντες μπορούν να συνεχίσουν να χρησιμοποιούνται ως της ανάκλησής τους.

Εισαγωγή Καθαρισμός Ακύρωση

3. Τοπική εγκατάσταση προγράμματος 39α

Το πρόγραμμα της υπηρεσίας 39α χρειάζεται να έχει αντιγραφεί στον τοπικό υπολογιστή του πωλητή και το βασικότερο να αποσυμπεστεί σ' ένα τοπικό φάκελο.





Ένα συνηθισμένο σφάλμα σε περιβάλλον Windows είναι η προσπάθεια να εκτελεστεί το πρόγραμμα μέσα από το συμπιεσμένο αρχείο .zip, χωρίς να έχει προηγηθεί η αποσυμπίεση σε ανεξάρτητο φάκελο. Σε περίπτωση σφάλματος, επιβεβαιώστε την ανεξάρτητη ύπαρξη του φακέλου “39α” με τα περιεχόμενα του προγράμματος. Για παράδειγμα, ακόμη και μετά τη διαγραφή του .zip αρχείου, ο τοπικός φάκελος «39α» πρέπει να εξακολουθεί να υπάρχει στον τοπικό υπολογιστή.

Σε περιβάλλον Windows το πρόγραμμα μπορεί να τρέξει με διπλό κλικ του ποντικιού στο αρχείο δέσμης:

run39a.bat

Σε περίπτωση προβλημάτων δείτε το πλήρες εγχειρίδιο χρηστών της υπηρεσίας όπου υπάρχουν αναλυτικότερες οδηγίες.

4. Ορισμός Στοιχείων χρήστη

Στην αρχική οθόνη των «Στοιχείων χρήστη» συμπληρώνεται το ζεύγος των ειδικών κωδικών που δημιουργήθηκε, δηλαδή ο «Κωδικός Εισόδου»(username) και το «Συνθηματικό Χρήστη» (password).

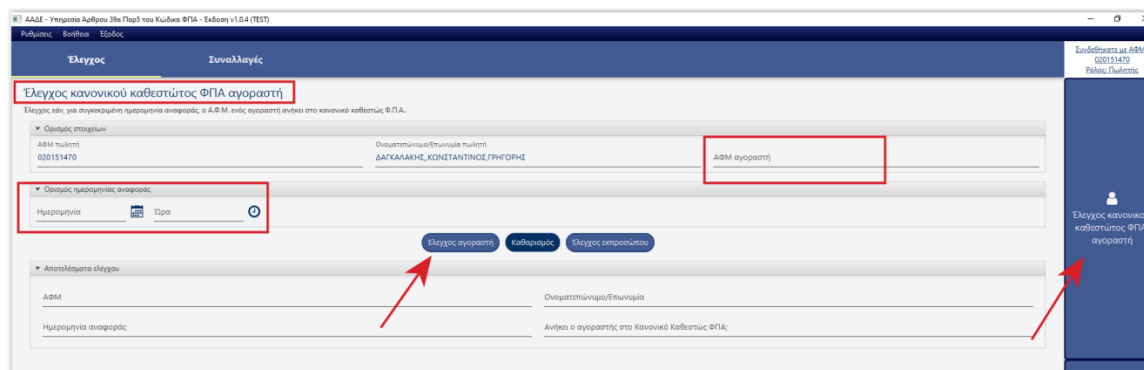
Συμπληρώνεται επίσης ο **ΑΦΜ** του πωλητή. Ο ΑΦΜ πρέπει να ταυτίζεται με τον ΑΦΜ στον οποίο αντιστοιχεί το συγκεκριμένο ζεύγος ειδικών κωδικών.

Το «**Συνθηματικό εισόδου τοπικής εγκατάστασης**» είναι προαιρετικό και δεν σχετίζεται με το ζεύγος ειδικών κωδικών. Πρόκειται για ένα συνθηματικό (password) τοπικής εγκατάστασης στον υπολογιστή εργασίας ως επιπλέον μέτρο ασφάλειας ώστε να μην μπορεί ένας μη εξουσιοδοτημένος χρήστης με πρόσβαση στον υπολογιστή να τρέξει το πρόγραμμα της υπηρεσίας 39α.

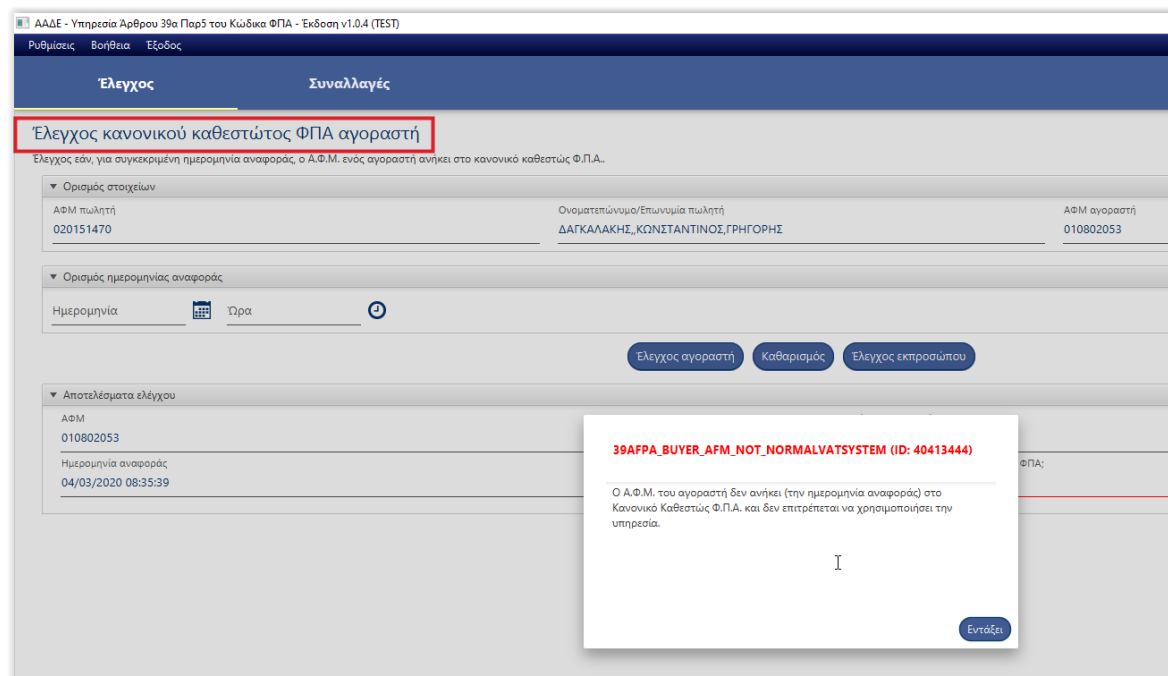
5. Έλεγχος κανονικού καθεστώτος ΦΠΑ αγοραστή

Μία συναλλαγή υπό το καθεστώς 39α έχει ως απαραίτητη ενέργεια τον έλεγχο του ΑΦΜ του αγοραστή εάν υπόκειται σε κανονικό καθεστώς ΦΠΑ.

Ο χρήστης συμπληρώνει τον ΑΦΜ του αγοραστή και την ημερομηνία αναφοράς του ελέγχου, ενώ σε περίπτωση που δεν ορισθεί χρησιμοποιείται η τρέχουσα.



Όταν ο ΑΦΜ του αγοραστή δεν ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ εμφανίζεται ευκρινές μήνυμα. Πατώντας «**Εντάξει**», εμφανίζεται και το ονοματεπώνυμο/επωνυμία του αγοραστή συγκεκαλυμμένα, και με σαφή τρόπο το γεγονός ότι ο συγκεκριμένος ΑΦΜ δεν ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ.





ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.4 (TEST)

Ρυθμίσεις Βοήθεια Έξοδος

Έλεγχος Συναλλαγές

Έλεγχος κανονικού καθεστώτος ΦΠΑ αγοραστή

Έλεγχος εάν, για συγκεκριμένη ημερομηνία αναφοράς, ο Α.Φ.Μ. ενός αγοραστή ανήκει στο κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α..

Ορισμός στοιχείων

ΑΦΜ πωλητή 020151470	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία πωλητή ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΓΡΗΓΟΡΗΣ	ΑΦΜ αγοραστή 010802053
-------------------------	---	---------------------------

Ορισμός ημερομηνίας αναφοράς

Ημερομηνία Ωρα

Έλεγχος αγοραστή Καθαρισμός Έλεγχος εκπροσώπου

Αποτελέσματα ελέγχου

ΑΦΜ 010802053	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία ΛΑΡ***, ΘΕΟ***, ΑΘΑ
Ημερομηνία αναφοράς 04/03/2020 08:35:39	Ανήκει ο αγοραστής στο Κανονικό Καθεστώς ΦΠΑ; Οχι

Αντίστοιχα, σαφή ένδειξη επιστρέφεται και στην περίπτωση που ο ΑΦΜ του αγοραστή ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ.

ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.4 (TEST)

Ρυθμίσεις Βοήθεια Έξοδος

Έλεγχος Συναλλαγές

Έλεγχος κανονικού καθεστώτος ΦΠΑ αγοραστή

Έλεγχος εάν, για συγκεκριμένη ημερομηνία αναφοράς, ο Α.Φ.Μ. ενός αγοραστή ανήκει στο κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α..

Ορισμός στοιχείων

ΑΦΜ πωλητή 020151470	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία πωλητή ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΓΡΗΓΟΡΗΣ	ΑΦΜ αγοραστή 079967685
-------------------------	---	---------------------------

Ορισμός ημερομηνίας αναφοράς

Ημερομηνία Ωρα

Έλεγχος αγοραστή Καθαρισμός Έλεγχος εκπροσώπου

Αποτελέσματα ελέγχου

ΑΦΜ 079967685	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία ΠΑΠΠΑΣ, ΜΙΧΑΗΛ, ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Ημερομηνία αναφοράς 04/03/2020 08:32:35	Ανήκει ο αγοραστής στο Κανονικό Καθεστώς ΦΠΑ; Ναι

Στην περίπτωση αυτή, πατώντας το πλήκτρο επιλογής «Έλεγχος εκπροσώπου» αντιγράφεται αυτόματα ο ΑΦΜ του αγοραστή στην επόμενη οθόνη ώστε να ελεγχθεί ο εκπρόσωπος αν έχει όντως ορισθεί.



ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.4 (TEST)

Ρυθμίσεις Βοήθεια Έξοδος

Έλεγχος Συναλλαγές

Έλεγχος στοιχείων εκπροσώπου αγοραστή

Έλεγχος εάν ένας εκπρόσωπος έχει οριστεί από έναν αγοραστή για την πραγματοποίηση συναλλαγών στα πλαίσια εφαρμογής της παραγράφου 5 του άρθρου 39α του Κώδικα Φ.Π.Α. Ταυτόχρονα, ελέγχεται και η βασική προϋπόθεση του αγοραστή να ανήκει στο κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α.

Ορισμός στοιχείων

ΑΦΜ πωλητή 020151470	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία πωλητή ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΓΡΗΓΟΡΗΣ	ΑΦΜ αγοραστή 079967685
Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου ΑΤ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	Αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου εκπροσώπου Α179042	Αριθμός κινητού εκπροσώπου

Ορισμός ημερομηνίας αναφοράς

Ημερομηνία Ώρα

Αποτελέσματα ελέγχου

ΑΦΜ αγοραστή 079967685	Ονοματεπώνυμο εκπροσώπου ΠΑΠΠΑ	Κανονικό καθεστώς ΦΠΑ αγοραστή Ναι
Ονοματεπώνυμο εκπροσώπου ΠΑΠΠΑ	Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου ΑΤ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	Απαιτείται κωδικός μιας χρήσης Οχι
Ημερομηνία αναφοράς 04/03/2020 09:17:19	Βρέθηκε εκπρόσωπος με τα συγκεκριμένα στοιχεία ταυτότητας στους εγγραφέντες Οχι	Πρέπει να γίνει αποδεκτή η συναλλαγή Οχι
Αριθμός κινητού εκπροσώπου	Εγκριμένο	

Ελέγχος εκπροσώπου Καθαρισμός Δημιουργία συναλλαγής

39AFPA_REPR_IDENTITY_SIZE_INVALID (ID: 40413464)

Απαιτούνται οι πέντε (5) τελευταίοι χαρακτήρες του αριθμού ταυτότητας εκπροσώπου. Σε περίπτωση που πληκτρολογήσατε το σύνολο της ταυτότητας ή το πλήθος των χαρακτήρων ξεπερνά τους πέντε (5), αφαιρέστε τους αρχικούς χαρακτήρες και προσπαθήστε εκ νέου.

Εντάξει

Ένα συνηθισμένο σφάλμα πληκτρολόγησης είναι όταν καταχωρείται ο πλήρης αριθμός ταυτότητας. Απαιτούνται μόνο οι πέντε (5) τελευταίοι χαρακτήρες του αριθμού ταυτότητας εκπροσώπου.

Σε περίπτωση που ο αριθμός ταυτότητας έχει λιγότερους από πέντε χαρακτήρες, θα πρέπει να καταχωρηθούν όλοι για χρήση στην ταυτοποίηση εκπροσώπου.

Συνήθως, η περιγραφή του τύπου ταυτότητας αναγράφεται στο έντυπο της ταυτότητας.

Εάν δεν οριστεί ημερομηνία αναφοράς, χρησιμοποιείται αυτόματα η τρέχουσα.

Ο αριθμός κινητού τηλεφώνου του εκπροσώπου ελέγχεται μόνο εφόσον συμπληρωθεί, και στην περίπτωση αυτή θεωρείται υποχρεωτικό κριτήριο ταυτοποίησης.

ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.4 (TEST)

Ρυθμίσεις Βοήθεια Έξοδος

Έλεγχος Συναλλαγές

Έλεγχος στοιχείων εκπροσώπου αγοραστή

Έλεγχος εάν ένας εκπρόσωπος έχει οριστεί από έναν αγοραστή για την πραγματοποίηση συναλλαγών στα πλαίσια εφαρμογής της παραγράφου 5 του άρθρου 39α του Κώδικα Φ.Π.Α. Ταυτόχρονα, ελέγχεται και η βασική προϋπόθεση του αγοραστή να ανήκει στο κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α.

Ορισμός στοιχείων

ΑΦΜ πωλητή 020151470	Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία πωλητή ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΓΡΗΓΟΡΗΣ	ΑΦΜ αγοραστή 079967685
Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου ΑΤ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	Αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου εκπροσώπου 22614	Αριθμός κινητού εκπροσώπου

Ορισμός ημερομηνίας αναφοράς

Ημερομηνία Ώρα

Αποτελέσματα ελέγχου

ΑΦΜ αγοραστή 079967685	Ονοματεπώνυμο εκπροσώπου ΠΑΠΠΑ	Κανονικό καθεστώς ΦΠΑ αγοραστή Ναι
Ονοματεπώνυμο εκπροσώπου ΠΑΠΠΑ	Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου ΑΤ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	Απαιτείται κωδικός μιας χρήσης Οχι
Ημερομηνία αναφοράς 04/03/2020 09:38:03	Βρέθηκε εκπρόσωπος με τα συγκεκριμένα στοιχεία ταυτότητας στους εγγραφέντες Οχι	Πρέπει να γίνει αποδεκτή η συναλλαγή Οχι
Αριθμός κινητού εκπροσώπου	Εγκριμένο	

Ελέγχος εκπροσώπου Καθαρισμός Δημιουργία συναλλαγής

39AFPA_REPR_IDENTITY_UNKNOWN (ID: 40413483)

Δεν βρέθηκε εκπρόσωπος με τα συγκεκριμένα στοιχεία ταυτότητας. Για μια συναλλαγή με επαλήθευση εκπροσώπου, ο αγοραστής απαιτείται να έχει δηλώσει τον εκπρόσωπο με τα στοιχεία ταυτότητας του όπως αυτά υπάρχουν στο Μητρώο TAXIS.

Εντάξει



Οι πληροφορίες που ο έλεγχος αυτός επιστρέφει είναι οι εξής:

- a) Εάν ο αγοραστής ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ
- b) Εάν βρέθηκε με τα συγκεκριμένα στοιχεία ταυτότητας εκπρόσωπος του αγοραστή τη συγκεκριμένη ημερομηνία/ώρα
- c) **Εάν για τον εκπρόσωπο αυτό ο αγοραστής έχει ορίσει ότι απαιτείται κωδικός μιας χρήσης**
- d) Τελικά, εάν πρέπει να γίνει αποδεκτή ως συναλλαγή 39α με επαλήθευση εκπροσώπου

Ειδική προσοχή απαιτείται στην ένδειξη εάν απαιτείται συμπληρωματικά και κωδικός μιας χρήσης από την πλευρά του εκπροσώπου για να διεκπεραιωθεί μια συναλλαγή με επαλήθευση εκπροσώπου.

Στην περίπτωση που ο αγοραστής έχει ορίσει ότι ο συγκεκριμένος εκπρόσωπος πρέπει να διαθέτει και κωδικό μιας χρήσης, τότε ο κωδικός αυτός πρέπει να ζητηθεί από τον εκπρόσωπο ώστε να συμπληρωθεί στο στάδιο καταχώρισης της συναλλαγής.

Οι πέντε τελευταίοι χαρακτήρες του αριθμού ταυτότητας του εκπροσώπου πρέπει να ταυτίζεται με τα στοιχεία του Μητρώου TAXIS. Χρειάζεται προσοχή τόσο στον τύπο της ταυτότητας, όσο και στη γλώσσα εισαγωγής του κειμένου στην περίπτωση που καταχωρούνται χαρακτήρες.

Κάθε ενημέρωση του Μητρώου TAXIS με νέα στοιχεία ταυτότητας μεταφέρεται σε τακτά χρονικά διαστήματα στην υπηρεσία 39α.

Η οθόνη «Έλεγχος στοιχείων εκπροσώπου αγοραστή» διαθέτει ειδικό πλήκτρο «**Δημιουργία συναλλαγής**» το οποίο αντιγράφει τον ΑΦΜ του αγοραστή, αλλά και τα στοιχεία ταυτότητας του εκπροσώπου, στην οθόνη «**Καταχώριση συναλλαγής**».

7. Καταχώριση συναλλαγής

7.1. Γενικά

Η λειτουργία «Καταχώρισης συναλλαγής» είναι ανεξάρτητη και ελέγχει όσα απαιτούνται για τη διεκπεραίωση μιας συναλλαγής στα πλαίσια του 39α.

Η καταχώριση μιας συναλλαγής από πωλητή απαιτεί συνήθως την πληκτρολόγηση των εξής πληροφοριών:

- a) ΑΦΜ αγοραστή.
- b) Τον τύπο ταυτότητας και τους πέντε τελευταίους χαρακτήρες του αριθμού ταυτότητας εκπροσώπου.
- c) Τον κωδικό μιας χρήσης εκπροσώπου, σύμφωνα με την απόφαση του αγοραστή για τον εκπρόσωπο.
- d) Ιδίως στα ηλεκτρονικά καταστήματα, και στην περίπτωση που δεν απαιτείται κωδικός μιας χρήσης, το κινητό εκπροσώπου μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την ταυτοποίησή του.
- e) Τη συνολική ποσότητα των ειδών που αναφέρεται στο άρθρο 39α, τη συνολική αξία αυτών, καθώς και την αξία ΦΠΑ που θα είχαν τα είδη αυτά εάν η κίνηση δεν γίνονται στα πλαίσια του 39α.

Ένας εκπρόσωπος οφείλει να γνωρίζει εάν απαιτείται να χρησιμοποιήσει κωδικό μιας χρήσης για να διεκπεραιώσει μια συναλλαγή εκ μέρους ενός αγοραστή.



Στην υπηρεσία 39α, ένας πωλητής μπορεί να επαληθεύσει έναν κωδικό μιας χρήσης εκπροσώπου μόνο κατά την καταχώριση της συναλλαγής που χρονικά γίνεται ακριβώς πριν την έκδοση του τιμολογίου ώστε ο μοναδικός 9-ψήφιος αριθμός της συναλλαγής 39α να τυπωθεί στο τιμολόγιο. Σε προγενέστερο στάδιο, π.χ. στο στάδιο της παραγγελίας εφόσον υπάρχει, ένας πωλητής επαληθεύει τον ορισμό ενός εκπροσώπου με τη βοήθεια του τύπου και αριθμού ταυτότητας/διαβατηρίου του.

ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ.5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.0

Ελεγχος **Συναλλαγές** Συναδεδομένα με ΑΦΜ: 020151470 Ρόλος: Πωλητής

Καταχώριση συναλλαγής

Πωλητής/Αγοραστής/Εκπρόσωπος

ΑΦΜ πωλητή: 020151470 Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία: ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΑΦΜ αγοραστή: 109425163

Ημερομηνία/ώρα παραστατικού: 10/10/2019 08:00:00

Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου: Αστυνομική ταυτότητα Αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου εκπροσώπου: 48484

Αριθμός κινητού εκπροσώπου: 396872 Κωδικός μιας χρήσης: 396872

Παρακάμψη επαλήθευσης εκπροσώπου

Ορισμός στοιχείων συναλλαγής

Συνολική ποσότητα	Συνολική αξία	Συνολική αξία ΦΠΑ
1	100.00	24.00

Σελίδα/παραπομπή συναλλαγής

A/A	Κωδικός	Περιγραφή	Ποσότητα	Αξία	Αξία ΦΠΑ	Ετήσιος
No content in table						

Προσθήκη γραμμής Καταχώριση συναλλαγής Καθαρισμός

Αναζήτηση συναλλαγών Καταχώριση συναλλαγής

Χωρίς να είναι υποχρεωτικό, ένας πωλητής έχει την επιλογή να γράψει αναλυτικά τις γραμμές των ειδών του άρθρου 39α. Στην περίπτωση αυτή, χρειάζεται τα αθροίσματα των γραμμών να είναι ίσα με τις συνολικές τιμές που δόθηκαν σε επίπεδο συναλλαγής.

Η υπηρεσία 39α δημιουργήθηκε για τη διευκόλυνση συναλλαγών μέσω εκπροσώπου. Υπάρχει όμως η δυνατότητα να καταχωρηθούν συναλλαγές με παράκαμψη της επαλήθευσης εκπροσώπου, είτε επειδή ο έλεγχος των στοιχείων έχει γίνει χειρωνακτικά, είτε λόγω έγγραφης συμφωνίας μεταξύ αγοραστή και πωλητή.

Με την είσοδό μας στην οθόνη «Καταχώρισης συναλλαγής» ενημερώνεται αυτόματα η ημερομηνία/ ώρα με την τρέχουσα.

Κατά την καταχώριση μιας συναλλαγής γίνεται έλεγχος εάν η τρέχουσα ημερομηνία/ ώρα απέχει από τη συμπληρωμένη ώρα στην οθόνη περισσότερο από ένα λεπτό της ώρας. Στην περίπτωση αυτή μας εμφανίζει ειδικό μήνυμα να επιλέξουμε ποια ώρα θα χρησιμοποιηθεί ως ημερομηνία/ ώρα παραστατικού: η τρέχουσα, η δηλωθείσα ή να ακυρωθεί η προσπάθεια ώστε να επιτραπεί στο χρήστη να την ενημερώσει χειρωνακτικά.

7.2. 9-ψήφιος μοναδικός αριθμός συναλλαγής

Σε κάθε επιτυχής καταχώριση συναλλαγής δίνεται ένας «**9-ψήφιος μοναδικός αριθμός συναλλαγής**», π.χ. 101150000. Σε περίπτωση που πρόκειται για νέα συναλλαγή, ο αριθμός αυτός λέγεται και «**Αριθμός αρχικής συναλλαγής**» και θα απαιτηθεί για τυχόν τροποποίησή της.

Δεν πρέπει να δημιουργηθεί σύγχυση με τον αριθμό επικοινωνίας μηνύματος που εμφανίζεται σε παρένθεση, π.χ. ως (ID: 40059386), και το μοναδικό αριθμό συναλλαγής: Από κάθε επικοινωνία με την υπηρεσία 39α προκύπτει ένας μοναδικός αριθμός επικοινωνίας/ μηνύματος, είτε πρόκειται για μήνυμα αποτυχίας, είτε για μήνυμα επιτυχούς εκτέλεσης και εμφανίζεται σε παρένθεση ως (ID: xxxxxx). Ειδικά στην καταχώριση συναλλαγών όμως δημιουργείται επιπλέον και ένας **9-ψήφιος μοναδικός αριθμός συναλλαγής**.



7.3. Φυσικό πρόσωπο αγοραστή σε φυσικό κατάστημα

Στην υπηρεσία 39α ο ορισμός εκπροσώπου είναι απαραίτητος για να επιτραπεί μια συναλλαγή με επαλήθευση στοιχείων εκπροσώπου, είτε αναφερόμαστε σε φυσικό, είτε σε ηλεκτρονικό κατάστημα.

Τι γίνεται όμως εάν προσέλθει αυτοπροσώπως σ' ένα φυσικό κατάστημα ένας αγοραστής (φυσικό πρόσωπο) που ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ, αλλά, είτε δεν έχει εγγραφεί στην υπηρεσία 39α, είτε έχει εγγραφεί αλλά δεν έχει ορίσει τον εαυτό του ως εκπρόσωπό του;

Σ' ένα φυσικό κατάστημα, ο πωλητής ζητά τον ΑΦΜ του αγοραστή και την ταυτότητά του για να επαληθεύσει αφενός την ταυτοπροσωπία, αφετέρου να καταχωρίσει προς έλεγχο τους πέντε τελευταίους χαρακτήρες.

Στην ειδική αυτή περίπτωση, το πρόγραμμα της υπηρεσίας 39α απαντά με το εξής μήνυμα:

39AFPA_REPR_IDENTITY_UNREGISTERED (ID: xx)

“Ο αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου ΑΝΗΚΕΙ στον Α.Φ.Μ. αγοραστή που ΕΙΝΑΙ ΕΝΤΑΓΜΕΝΟΣ στο Κανονικό Καθεστώς Φ.Π.Α., αλλά ο αγοραστής δεν έχει ορίσει τα στοιχεία του ως εκπροσώπου του στην υπηρεσία 39α.”

Με το μήνυμα αυτό, ο πωλητής ουσιαστικά ενημερώνεται ότι ο αγοραστής που προσήλθε στο φυσικό κατάστημα και ελέγχθηκε ως προς τον ΑΦΜ και την ταυτότητά του, όντως ανήκει στο κανονικό καθεστώς ΦΠΑ, και έχει ορισμένη στο Μητρώο TAXIS την ταυτότητα που προσκόμισε.

Η συναλλαγή δεν επιτρέπεται όμως να ολοκληρωθεί με επαλήθευση εκπροσώπου.

Στην περίπτωση που ο πωλητής αποφασίσει με δική του ευθύνη να ολοκληρώσει τη συναλλαγή επιλέγοντας παράκαμψη του ελέγχου εκπροσώπου, προτείνεται να διασφαλίσει με κάποιο έγγραφο που θα υπογράψει ο αγοραστής, ότι ο τελευταίος αποδέχεται και δεν θα αμφισβητήσει τη συναλλαγή.

Επιπλέον, στην παραπάνω περίπτωση, προτείνεται ο πωλητής να αντιγράψει ως σχόλιο στη συναλλαγή τον κωδικό του παραπάνω μηνύματος, μαζί με το μοναδικό ID του μηνύματος (εντός της παρένθεσης) (δηλ.: **39AFPA_REPR_IDENTITY_UNREGISTERED (ID: xx)**).

The screenshot shows the AADE service 39α interface. At the top, there are tabs for 'Ελεγχος' (Check) and 'Συναλλαγές' (Transactions). The 'Ελεγχος' tab is active, and a sub-tab 'Έλεγχος στοιχείων εκπροσώπου αγοραστή' (Check buyer representative details) is selected. Below this, there are fields for 'ΑΦΜ πωλητή' (Seller's VAT number: 020151470), 'Ονοματεπώνυμο/Επωνυμία πωλητή' (Seller's name: ΔΑΓΚΑΛΑΚΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΓΡΗΓΟΡΗΣ), and 'ΑΦΜ αγοραστή' (Buyer's VAT number: 010857181). The 'Τύπος ταυτότητας εκπροσώπου' (Representative's ID type) is set to 'ΑΤ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ' (Police ID), and the 'Αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου εκπροσώπου' (Representative's ID number) is 26368. A red box highlights the 'Αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου εκπροσώπου' field. Below this, there are fields for 'Ημερομηνία' (Date) and 'Ώρα' (Time). At the bottom, there is a section for 'Αποτελέσματα ελέγχου' (Check results). A modal window is displayed in the center, showing the error message: **39AFPA_REPR_IDENTITY_UNREGISTERED (ID: 40413489)**. The message states: 'Ο αριθμός ταυτότητας/διαβατηρίου ΑΝΗΚΕΙ στον Α.Φ.Μ. αγοραστή που ΕΙΝΑΙ ΕΝΤΑΓΜΕΝΟΣ στο Κανονικό Καθεστώς Φ.Π.Α., αλλά ο αγοραστής δεν έχει ορίσει τα στοιχεία του ως εκπροσώπου του στην υπηρεσία 39α.' (The ID number belongs to the VAT number of the buyer who is registered in the Normal VAT regime, but the buyer has not set the details as the representative in the service 39α.). The modal window also includes a 'Εντάξει' (OK) button.

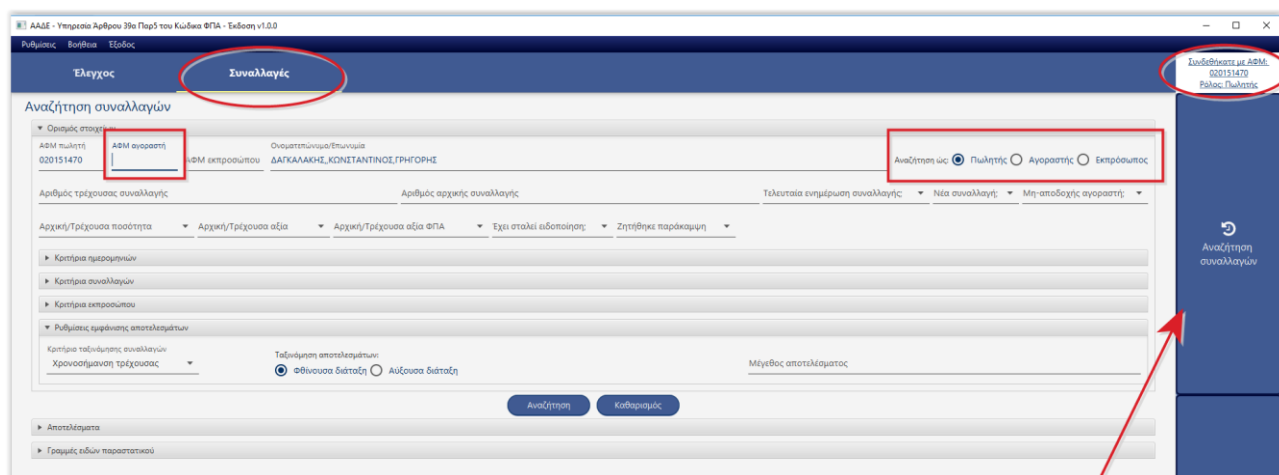
8. Αναζήτηση συναλλαγών

Ένας χρήστης με συγκεκριμένο ΑΦΜ μπορεί να αξιοποιήσει την υπηρεσία 39α ως αγοραστής, πωλητής, ή/και εκπρόσωπος αγοραστή. Ο τρέχον ρόλος ή ρόλοι απεικονίζονται πάνω δεξιά στην οθόνη της εφαρμογής όπου φαίνεται και ο ΑΦΜ του τρέχοντος χρήστη.

Ένας πωλητής, αγοραστής ή εκπρόσωπος αγοραστή μπορεί να αναζητήσει μόνο τις δικές του συναλλαγές.

Επιτρέπονται αναζητήσεις και με τους τρεις ρόλους, κάνοντας όμως χρήση ενός ρόλου σε κάθε αναζήτηση.

Για αναζητήσεις ως πωλητής μπορούμε να ορίσουμε τον ΑΦΜ ενός αγοραστή ή να μην ορίσουμε και να αναζητηθούν συναλλαγές ανεξαρτήτως ΑΦΜ αγοραστή.



Αναλυτικά τα κριτήρια περιγράφονται στο πλήρες αναλυτικό Εγχειρίδιο Χρηστών για την υπηρεσία 39α που είναι διαθέσιμο στην [ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ](#).

9. Τροποποίηση συναλλαγής

Μια νέα (αρχική) συναλλαγή δημιουργείται από ένα πωλητή από την οθόνη της «Καταχώρισης συναλλαγής».

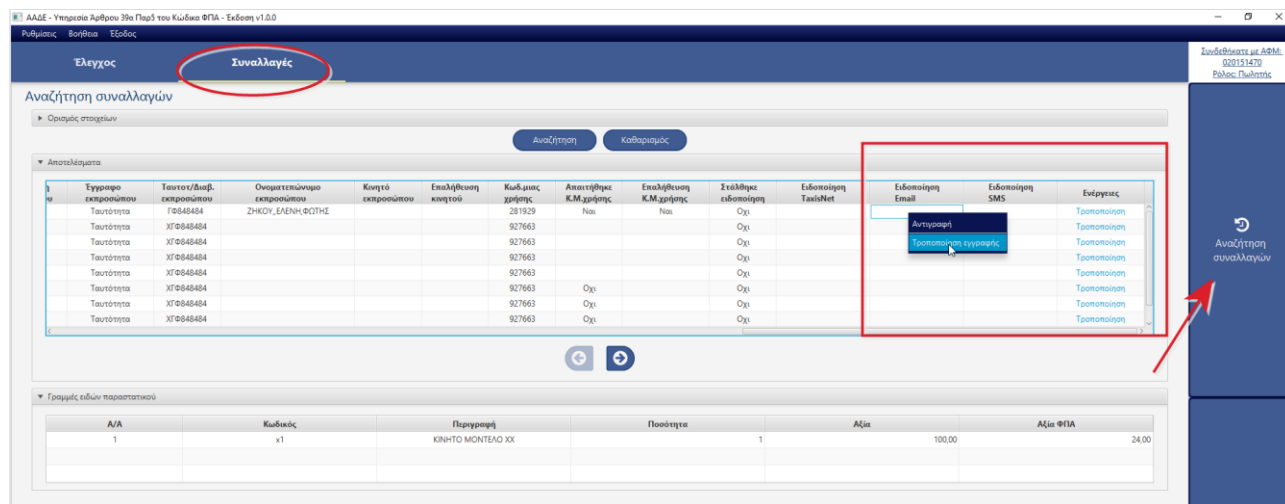
Τροποποίηση της συναλλαγής αυτής μπορεί να γίνει στη συνέχεια είτε από τον ίδιο τον πωλητή, είτε από τον αγοραστή.

Εφόσον μια τροποποίηση συναλλαγής καταχωρηθεί από τον αγοραστή, χαρακτηρίζεται και ως συναλλαγή «μη-αποδοχής αγοραστή».

Δεν υπάρχει κάποια οθόνη στο μενού του ελεύθερου προγράμματος που μπορεί να καλέσει ένας χρήστης της υπηρεσίας 39α για να τροποποιήσει μια συναλλαγή.

Για να τροποποιήσει μια συναλλαγή με χρήση του ελεύθερου προγράμματος ένας χρήστης χρειάζεται αρχικά να εντοπίσει τη συναλλαγή από την οθόνη της «Αναζήτησης συναλλαγών» και στη συνέχεια με δεξί

κλικ του ποντικιού να επιλέξει «Τροποποίηση εγγραφής» (ή να πατήσει στη στήλη «Ενέργειες» την επιλογή «Τροποποίηση»).



ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ.5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.0

Ρυθμίσεις Βοήθεια Εξόδος

Έλεγχος **Συναλλαγές**

Αναζήτηση συναλλαγών

Ορισμός στοιχείων

Αναζήτηση Καθαρισμός

Αποσπάσματα

Τύπος	Ταυτότητα/Διαβ.	Ονοματεπώνυμο	Κινητό	Επικοινωνία	Κωδικός	Αιτιολόγηση	Επικοινωνία	Σταθμός	Εξοικονομ	Εξοικονομ	Ενέργειες
Ταυτότητα	9045484	ΖΗΚΟΥ, ΕΛΕΝΗ ΦΩΤΗΣ			281929						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ
Ταυτότητα	9045484				927663						Εξοικονομ

Εξοικονομ Email Εξοικονομ SMS Ενέργειες

Αναζήτηση

Τροποποίηση εγγραφής

Αναζήτηση συναλλαγών

Γραμμές ειδών παραστατικού

Α/Α	Κωδικός	Περιγραφή	Ποσότητα	Αξία	Αξία ΦΠΑ
1	x1	ΚΙΝΗΤΟ MONTELO X1	1	100,00	24,00

Επιλέγοντας «Τροποποίηση εγγραφής» εμφανίζεται η οθόνη «Τροποποίησης συναλλαγής», έχοντας αντιγράψει αυτόματα αναλυτικά τις πληροφορίες της συναλλαγής.

Στην «Τροποποίηση συναλλαγής» μόνο συγκεκριμένα πεδία μπορούν να συμπληρωθούν. Τα υπόλοιπα παραμένουν ίδια με τη συναλλαγή που τροποποιούμε.

Με την καταχώριση της συναλλαγής τροποποίησης θα δημιουργηθεί μια νέα συναλλαγή που θα έχει υποχρεωτικά ίδια συγκεκριμένα πεδία με την προηγούμενη που τροποποιεί, και θα ορίζει τις εξής πληροφορίες:

- Ποσότητα μεταβολής (σε σχέση με την τρέχουσα ποσότητα)
- Αξία μεταβολής (σε σχέση με την τρέχουσα ποσότητα)
- Αξία ΦΠΑ μεταβολής (σε σχέση με την τρέχουσα ποσότητα)
- Αιτιολόγηση τροποποίησης (υποχρεωτικά)
- Τυχόν επιπλέον σχόλια/ παρατηρήσεις

Όταν δημιουργείται μια νέα συναλλαγή ορίζουμε τη συνολική ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ. Οι τιμές αυτές αποτελούν την Αρχική ποσότητα/ Αρχική αξία/ Αρχική αξία ΦΠΑ της συναλλαγής.

Για τη συναλλαγή αυτή, η υπηρεσία 39α διατηρεί αυτόματα τρία επιπλέον πεδία, την Τρέχουσα ποσότητα/ Τρέχουσα αξία/ Τρέχουσα αξία ΦΠΑ.

Κατά τη δημιουργία μιας νέας συναλλαγής, οι τρέχουσες τιμές έχουν ίδια τιμή με τις αντίστοιχες αρχικές.

Αντίστοιχα με τις νέες συναλλαγές, μια συναλλαγή τροποποίησης επιτρέπει στον χρήστη να ορίσει τις επιθυμητές μεταβολές στην ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ. Οι μεταβολές μπορεί να είναι θετικές, αρνητικές ή μηδενικές.

Στις τροποποιήσεις, εάν κάποιο πεδίο εκ των ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ δεν υπάρχει ανάγκη να ενημερωθεί, μπορεί να παραμείνει μηδέν.

Προς διευκόλυνση της διαδικασίας καταχώρισης της τροποποίησης, ένας χρήστης μπορεί να ορίσει απευθείας τις νέες τρέχουσες τιμές (ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ), και το πρόγραμμα αυτόματα θα υπολογίσει τις μεταβολές.



Με την καταχώριση μιας συναλλαγής τροποποίησης, οι νέες τρέχουσες τιμές ενημερώνουν αυτόματα την αρχική συναλλαγή. Μ' άλλα λόγια, η πραγματική εικόνα μιας αρχικής συναλλαγής είναι οι τρέχουσες τιμές της, ενώ οι αντίστοιχες αρχικές τιμές απλά υπάρχουν μόνο ως αναφορά της αρχικής καταχώρισης (και δεν έχουν πλέον κάποια ισχύ).

ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ.5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.0

Ελεγχος Συναλλαγές

Τροποποίηση συναλλαγής

Πωλητής/Αρραστής (Εκπαιδευμένος)

ΑΦΜ πωλητή: 020151470 Ονοματεπώνυμο: ΔΕΛΤΑΛΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΑΦΜ αρραστή: 109425163

Τόπος ταυτότητας εκμισθωτού: Αστυνομική ταυτότητα Αριθμός ταυτότητας/βαθμολογίας εκμισθωτού: 45484

Αριθμός κινητού εκμισθωτού: Κινητός μετ' χρήσης: 386872

Ημερομηνία/ώρα παραστατικού: 10/10/2019 08:00:00

Παράκαμψη επαληθευσης εκμισθωτού

Στοιχεία αρχικής συναλλαγής

Αριθμός αρχικής συναλλαγής: 101250056 Αιτιολόγηση τροποποίησης:

Ορισμός στοιχείων συναλλαγής

Τρέχουσες τιμές	Μεταβολές	Νέες τρέχουσες τιμές	Σχόλια/παρατηρήσεις συναλλαγής
Ποσότητα: 1	Ποσότητα: 0	Ποσότητα: 1	
Αξία: 100,00	Αξία: 0,00	Αξία: 100,00	
Αξία ΦΠΑ: 24,00	Αξία ΦΠΑ: 0,00	Αξία ΦΠΑ: 24,00	

Ορισμός γραμμών παραστατικού

Α/Α	Κωδικός	Περιγραφή	Ποσότητα μεταβολής	Αξία μεταβολής	Αξία ΦΠΑ μεταβολής	Αρχ. ποσότητα	Αρχ. αξία	Αρχ. αξία ΦΠΑ	Επίλογος
1	X1	ΚΙΝΗΤΟ ΜΟΤΕΛΟ XX	0	0,00	0,00	1	100,00	24,00	Διαγραφή

Προσθήκη γραμμής Καταχώριση συναλλαγής Ακύρωση

Η υπηρεσία 39α δεν υποστηρίζει πλήρη διαχείριση των γραμμών παραστατικού στις τροποποιήσεις συναλλαγών.

Όπως συμβαίνει και στην καταχώριση μιας αρχικής συναλλαγής, έτσι και στις τροποποιήσεις συναλλαγών, ο ορισμός των γραμμών παραστατικού δεν είναι υποχρεωτικός. Εφόσον όμως οριστούν γραμμές, χρειάζεται το αλγεβρικό άθροισμα των μεταβολών στις γραμμές να είναι ίδιο με την αντίστοιχη συνολική τιμή μεταβολής.

Το πρόγραμμα, προς διευκόλυνση καταχώρισης, εμφανίζει πάντα τις γραμμές όπως (και εάν) είχαν οριστεί στην αρχική συναλλαγή. Με τον τρόπο αυτό, στην πρώτη τροποποίηση μιας συναλλαγής, ο χρήστης έχει την πλήρη εικόνα, όπως αυτή αρχικά καταχωρήθηκε.

Στις τροποποιήσεις συναλλαγών, ο χρήστης ουσιαστικά ορίζει τις μεταβολές, τόσο συνολικά, όσο και σε επίπεδο γραμμών εφόσον υπάρχουν.

Στις τροποποιήσεις, ειδικά για τις γραμμές, επιτρέπεται και οι τρεις τιμές μεταβολών στα ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ να παραμείνουν μηδενικές (αρκεί να ικανοποιείται ο περιορισμός του συνολικού αθροίσματος που αναφέρθηκε παραπάνω).

Σε μια τροποποίηση συναλλαγής μπορούν να προστεθούν ή να διαγραφούν γραμμές παραστατικού, ακόμη και εάν δεν υπήρχαν στην αρχική συναλλαγή. Για παράδειγμα, σε μια αρχική συναλλαγή που δεν έχει καθόλου ορισμένες γραμμές, επιτρέπεται να οριστούν μία ή περισσότερες γραμμές κατά την τροποποίηση. Αντίστοιχα, σε μια αρχική συναλλαγή που έχει ορισμένες γραμμές, επιτρέπεται να διαγραφούν κάποιες ή όλες οι γραμμές ή να προστεθούν νέες κατά την τροποποίηση (αρκεί να ικανοποιείται ο περιορισμός του συνολικού αθροίσματος που αναφέρθηκε παραπάνω).



10. Αποστολή ημερήσιων συγκεντρωτικών μηνυμάτων στη γραμματοθυρίδα TAXISnet

Σε ημερήσια βάση, αποστέλλεται στη γραμματοθυρίδα TAXISnet των αγοραστών, των εκπροσώπων αγοραστών και των πωλητών, ειδικό συγκεντρωτικό μήνυμα με τις ημερήσιες νέες συναλλαγές ή τροποποιήσεις αρχικών συναλλαγών που τους αφορούν.

Ο λήπτης ενός τέτοιου μηνύματος, χρησιμοποιώντας τον «Αριθμό Αρχικής Συναλλαγής» που περιλαμβάνεται σ' αυτό, μπορεί να αναζητήσει μια συναλλαγή στην υπηρεσία 39α και να επαληθεύσει την ποσότητα, την αξία και την «αξία ΦΠΑ» όπως καταχωρήθηκαν από τον αντισυμβαλλόμενο.

https://www1.gsis.gr/taxisnet/mytaxisnet/protected/viewMessage.htm?id=62312070

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

TAXISnet.gr

My TAXISnet

Επιλογή ρόλου: Ο λογαριασμός μου Εφαρμογές TAXISnet Προσωπ. Πληρ/ση Αποσύνδεση

Α.Φ.Μ.:555555013 - FIRST USER TAXISNET use. USER TAXISNET

My TAXISnet

- Διαχείριση λογαριασμού
- Εξουσιοδοτήσεις
- Εφαρμογές φορολ. προφίλ
- Συντομεύσεις εφαρμογών
- Ερωτήματα προς Α.Α.Δ.Ε.
- Εισερχόμενα μηνύματα
- Αλλαγή Στοιχείων Μητρώου
- Δήλωση Λογαριασμού - IBAN

Εισερχόμενα μηνύματα / Προβολή μηνύματος

Μήνυμα

Από: TAXISnet
Ημερομηνία: 01/02/2020 00:02
Θέμα: Υπηρεσία άρθρου 39α, παρ.5 κώδικα ΦΠΑ (ΠΟΛ 1150/29.9.2017)

Με το παρόν σας ενημερώνουμε ότι οι παρακάτω αρχικές σας συναλλαγές δημιουργήθηκαν/ τροποποιήθηκαν στα πλαίσια της υπηρεσίας άρθρου 39α, παρ.5 κώδικα ΦΠΑ (ΠΟΛ 1150/29.9.2017).

Αναλυτικές πληροφορίες για την υπηρεσία αυτή μπορείτε να βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε.:
<https://www.aade.gr/epiheiriseis/forologikes-ypiresies/fpa/yperesia-arthroy-39a>

Με τη βοήθεια του προγράμματος που διατίθεται ή με οποιοδήποτε άλλο πρόγραμμα της αρεσκείας σας μπορείτε από τη Λειτουργία Αναζήτησης Συναλλαγών της υπηρεσίας να πληκτρολογήσετε τον ή τους παρακάτω Αριθμούς Αρχικής Συναλλαγής για περισσότερες πληροφορίες.

Εμφανίζεται επίσης ένδειξη εάν πρόκειται για (Ν)έα ή/και (Τ)ροποποίηση συναλλαγής.

Ημ/νια - Αριθμός Αρχ.Συναλλαγής: 31/01/20 08:30 - 100005204(N/T) ΑΦΜ/Επωνυμία Πωλητή: 555555025 / SECONDUSERTAXISNET ΑΦΜ/Επωνυμία Αγοραστή: 555555013 / FIRSTUSERTAXISNET,

Επιστροφή

ΑΑΔΕ - Υπηρεσία Άρθρου 39α Παρ5 του Κώδικα ΦΠΑ - Έκδοση v1.0.4

Ρυθμίσεις Βοήθεια Έξοδος

Αγοραστής **Εκπρόσωποι αγοραστών** **Συναλλαγές**

Αναζήτηση συναλλαγών

Όροι αναζήτησης

ΑΦΜ αγοραστή: 555555013 ΑΦΜ εκπροσώπου: FIRSTUSERTAXISNET,USERTAXISNET,TAXISNET

Αριθμός αρχικής συναλλαγής: 100005393

Τελευταία ενημέρωση συναλλαγής: Νέα συναλλαγή: Μη-αποδοχής αγοράστη:

Αρχική/Τρέχουσα ποσότητα: Αρχική/Τρέχουσα αξία ΦΠΑ: Έχει σταλεί ειδοποίηση: Ζητήθηκε παράδοση:

Κριτήρια ημερομηνιών: Κριτήρια συναλλαγών: Κριτήρια εκπροσώπων:

Ρυθμίσεις εμφάνισης αποτελεσμάτων: Κριτήρια ταξινόμησης συναλλαγών: Χρονολογισμένη τρέχουσα: Ταξινόμηση αποτελεσμάτων: Φθίνουσα διάταξη: Αύξουσα διάταξη

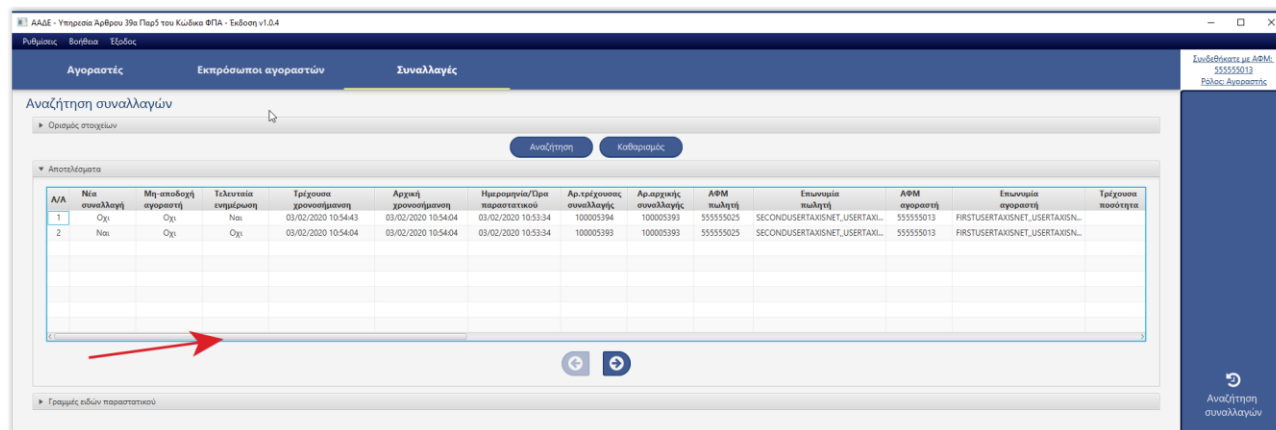
Μέγεθος αποτελεσμάτων:

Αναζήτηση **Καθαρισμός**

Αποτελέσματα: Γραμμές ειδήσεων παραστατικού

Αναζήτηση συναλλαγών

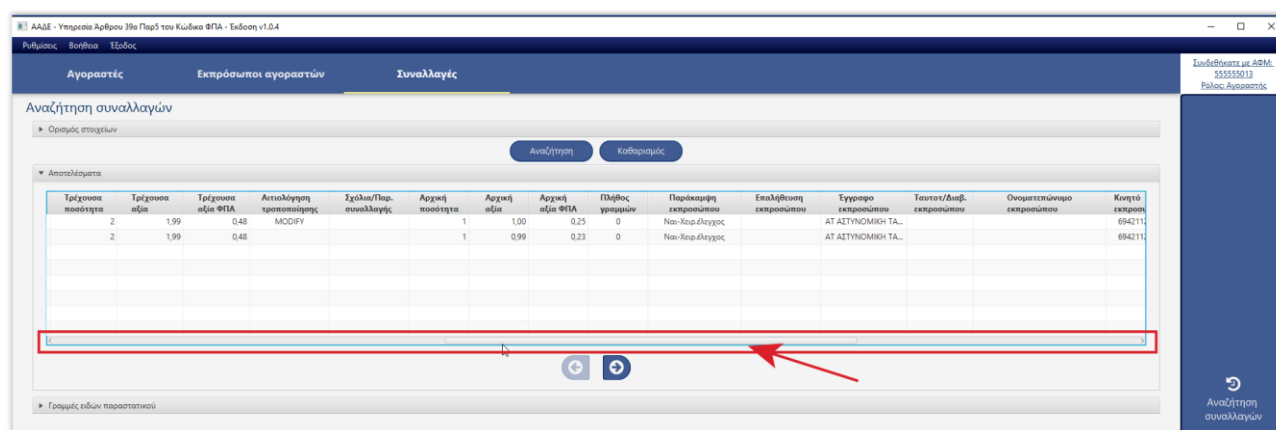
Ο αναλυτικός πίνακας με τα αποτελέσματα της αναζήτησης περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες σχετικά με τις συναλλαγές αυτές. Χρησιμοποιώντας την οριζόντια μπάρα κύλισης (scrollbar) μπορούμε να δούμε τα υπόλοιπα πεδία που δεν είναι εξ αρχής ορατά.



Αναζήτηση συναλλαγών

Αποτελέσματα

A/A	Νέα συναλλαγή	Μη-επιδιοχρήστος αγοραστής	Τελειωμένη επιμέτρηση	Τρέχουσα χρονοσήμανση	Αρχική χρονοσήμανση	Ημερομηνία/Πρωτογενής	Αρ.τρέχουσας συναλλαγής	Αρ.αρχικής συναλλαγής	ΑΦΜ πωλητή	Επωνυμία πωλητή	ΑΦΜ αγοραστή	Επωνυμία αγοραστή	Τρέχουσα ποσότητα
1	Όχι	Όχι	Ναι	03/02/2020 10:54:43	03/02/2020 10:54:04	03/02/2020 10:53:34	100005394	100005393	555555025	SECONDUSERTAXISNET_USERTAXIS...	555555013	FIRSTUSERTAXISNET_USERTAXIS...	
2	Ναι	Όχι	Όχι	03/02/2020 10:54:04	03/02/2020 10:54:04	03/02/2020 10:53:34	100005393	100005393	555555025	SECONDUSERTAXISNET_USERTAXIS...	555555013	FIRSTUSERTAXISNET_USERTAXIS...	



Αναζήτηση συναλλαγών

Αποτελέσματα

Τρέχουσα ποσότητα	Τρέχουσα αξία	Τρέχουσα αξία ΦΠΑ	Αποδόχωση τροποποίησης	Στάδια/Πρωτογενής συναλλαγής	Αρχική ποσότητα	Αρχική αξία	Αρχική αξία ΦΠΑ	Πάθος γινόμενων	Παράκαμψη εκπροσώπου	Επαλήθευση εκπροσώπου	Συγγραφέας εκπροσώπου	Ταυτοστ/Διαβ. εκπροσώπου	Ονοματεπώνυμο εκπροσώπου	Κωδικός εκπροσώπου
2	1,99	0,48	MODIFY		1	1,00	0,25	0	Ναι-Καταχωρημένος		AT ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑ...			6942111
2	1,99	0,48			1	0,99	0,23	0	Ναι-Καταχωρημένος		AT ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΗ ΤΑ...			6942111

11. Σε ποιες περιπτώσεις χρειάζεται μια τροποποιητική συναλλαγή, και ποιος πρέπει να την υποβάλλει: ο πωλητής ή ο αγοραστής;

Η τροποποίηση μιας συναλλαγής είτε από τον πωλητή είτε από τον αγοραστή επηρεάζει την ποσότητα/αξία/ αξία ΦΠΑ της αρχικής συναλλαγής. Οποιαδήποτε χρονική στιγμή ο πωλητής και ο αγοραστής μπορούν να αναζητήσουν και να δουν την αρχική ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ, καθώς και τις τρέχουσες τιμές τους.

Ένας πωλητής χρειάζεται να υποβάλει μια τροποποιητική συναλλαγή στην περίπτωση που διαπιστώσει κάποιο σφάλμα (π.χ. καταχώριση) στην ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ.

Ένας αγοραστής εάν διαπιστώσει μια συναλλαγή που δεν την αποδέχεται μπορεί να καταχωρίσει μια συναλλαγή τροποποίησης γι' αυτήν, αιτιολογώντας τη διαφωνία του και ορίζοντας αντίστοιχα τις νέες τρέχουσες τιμές για την ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ. Η τροποποίηση μιας συναλλαγής από τον αγοραστή λαμβάνεται ως «**Καταχώριση συναλλαγής μη-αποδοχής αγοραστή**».



Προτείνεται ένας αγοραστής να επικοινωνεί με τον πωλητή πριν την καταχώριση μιας τροποποιητικής συναλλαγής ώστε ο πωλητής να ελέγχει και εφόσον πρόκειται για σφάλμα ή διπλή καταχώριση της ίδιας συναλλαγής τότε ο ίδιος ο πωλητής να υποβάλει την τροποποιητική.

Μια τροποποιητική συναλλαγή από τον πωλητή λαμβάνεται ως εκ παραδρομής σφάλμα που διορθώνεται από τον ίδιο. Μια τροποποιητική συναλλαγή από τον αγοραστή έχει περισσότερο την έννοια της διαφωνίας και της μη-αποδοχής.

Δεν υπάρχει ανάγκη ένας αγοραστής να τροποποιήσει μια συναλλαγή εφόσον συμφωνεί με την τρέχουσα ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ της. Η αναίρεση ενός σφάλματος χρειάζεται να γίνει μια φορά, κατά προτίμηση από τον πωλητή.

12. Πόσο μεταγενέστερα μπορεί να γίνει η έκδοση του τιμολογίου σε σχέση με την καταχώριση της συναλλαγής στην υπηρεσία 39α;

Στην υπηρεσία 39α, ένας πωλητής μπορεί να επαληθεύσει έναν 6-ψήφιο κωδικό μιας χρήσης εκπροσώπου μόνο κατά την καταχώριση της συναλλαγής που χρονικά γίνεται ακριβώς πριν την έκδοση του τιμολογίου ώστε ο μοναδικός 9-ψήφιος αριθμός της συναλλαγής να αναγραφεί στο τιμολόγιο.

Ενδέχεται, ύστερα από την καταχώριση μιας συναλλαγής στην υπηρεσία 39α να συμβεί κάποιο μηχανογραφικό πρόβλημα στο σύστημα του πωλητή το οποίο δεν θα επιτρέψει εκείνη τη χρονική στιγμή την έκδοση του τιμολογίου.

Επίσης, ανάλογα με τις εσωτερικές διαδικασίες ενός πωλητή, ενδέχεται οι απαιτούμενοι έλεγχοι για έναν αγοραστή και τον εκπρόσωπό του να διενεργούνται από το λογιστήριο και η έκδοση του σχετικού τιμολογίου να διεκπεραιώνεται αμέσως μετά από την κεντρική αποθήκη.

Η έκδοση του τιμολογίου που θα αναγράφει τον 9-ψήφιο μοναδικό αριθμό συναλλαγής μπορεί να απέχει χρονικά έως λίγες μόνο ώρες από την ημερομηνία/ώρα καταχώρισης της συναλλαγής στην υπηρεσία 39α.

13. Αποφυγή διπλής καταχώρισης συναλλαγής

Κάθε προσπάθεια δημιουργίας συναλλαγής λογικά πρέπει να αναφέρεται σε ανάγκη καταχώρισης νέας συναλλαγής ή νέας τροποποίησης υπάρχουσας συναλλαγής.

Ενδέχεται όμως ο τελικός χρήσης να ενεργοποιήσει περισσότερες από μία φορές τη διαδικασία καταχώρισης συναλλαγής στο πρόγραμμα που χρησιμοποιηθεί χωρίς να έχει γίνει πιθανόν αντιληπτό ότι με τον τρόπο αυτό καταχωρεί διαφορετικές και ανεξάρτητες συναλλαγές στην υπηρεσία 39α.

Για κάθε συναλλαγή ενός πωλητή προς έναν αγοραστή με συγκεκριμένο εκπρόσωπο, με τη δοθείσα ποσότητα/αξία/αξία ΦΠΑ, γίνεται έλεγχος εάν υπάρχει την τελευταία μία ώρα ίδια συναλλαγή. Σε περίπτωση που βρεθεί τέτοια συναλλαγή, η τρέχουσα προσπάθεια δημιουργίας συναλλαγής αποτυγχάνει με κωδικό λάθους «**39AFPA_SAME_TRANSACTION_FOUND**» και αναλυτική περιγραφή. Εκ νέου ίδια προσπάθεια στα επόμενα 60 δευτερόλεπτα δεν θα αποτύχει για την περίπτωση που όντως υπάρχει ανάγκη ανεξάρτητης ίδιας συναλλαγής.

Ο παραπάνω έλεγχος ισχύει τόσο για νέες συναλλαγές όσο και για συναλλαγές τροποποίησης.