

**Παραστατικά Εσόδων
που διαβιβάζουν τα Ξενοδοχεία
στη Ψηφιακή Πλατφόρμα myDATA
για τα έτη 2021, 2022 και 2023**

Στην ενότητα αυτή παρουσιάζεται (με παραδείγματα) ο τρόπος διαβίβασης των παραστατικών εσόδων των Ξενοδοχείων («Υπηρεσίες Διαμονής» και «Λοιπές Παροχές»).

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

- ❖ Τα ξενοδοχεία διαβιβάζουν μέσω των εφαρμογών PMS ή ERP τα δεδομένα εσόδων των «Υπηρεσιών Διαμονής» και των «Λοιπών Παροχών» στο myDATA.
- ❖ Οι ΦΗΜ διαβιβάζουν τα έσοδα των «Λοιπών Παροχών» στο e-send χωρίς όμως να ενημερώνεται το myDATA.
- ❖ Στη συνέχεια παρουσιάζονται οι δυο τρόποι διαβίβασης ανά φορολογικό στοιχείο.

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Οι κινήσεις των «Λοιπών παροχών» οι οποίες εκδίδονται μέσω ΦΗΜ (Ζ ταμειακών μηχανών) διαβιβάζονται στο myDATA, είτε σε επίπεδο ημέρας, είτε σε επίπεδο μήνα, από τα πληροφοριακά συστήματα των ξενοδοχείων (PMS ή ERP) και χαρακτηρίζονται όλα ως έσοδα που επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	ΧΧ	ΧΧ%

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Παράδειγμα:

ΑΛΠ 1 10/11/2022 12:50

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	5,00	13%
Μετρητά		9,50	

ΑΛΠ 2 10/11/2022 12:52

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	4,00	13%
Room Charge R201		8,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	18,00	13%
Σύνολο		18,00	

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Οι ΑΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα από «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου, που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Οι κινήσεις για έσοδα από «Υπηρεσίες Διαμονής» ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου ενημερώνουν το myDATA ως λοιπά πληροφοριακά στοιχεία και δεν επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.95	-	XX	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

ΑΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	80,50	13%
1.95	-	8,50	-
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα από «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου, που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις του ΤΠΥ ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Ταυτόχρονα εκδίδεται και ένα πιστωτικό λιανικής για τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου και έχουν ήδη εκδοθεί με ΦΗΜ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	XX	XX%

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.4 : Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΤΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.4

1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	-8,5	13%
-----------------	---------	------	-----

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα από «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου, που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις του ΤΠΥ ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Ταυτόχρονα εκδίδεται και ένα πιστωτικό λιανικής για τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές» του Ξενοδοχείου και έχουν ήδη εκδοθεί με ΦΗΜ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 1.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	XX	XX%

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος(B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.4 : Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος(B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΤΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.4

1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	-8,5	13%
-----------------	---------	------	-----

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Διαβιβάζονται στο myDATA μόνο οι κινήσεις «Μετρητοίς» των «Λοιπών Παροχών» που εκδίδονται μέσω ΦΗΜ (Ζ ταμειακών μηχανών), είτε σε επίπεδο ημέρας, είτε σε επίπεδο μήνα από τα πληροφοριακά συστήματα των ξενοδοχείων (PMS ή ERP) και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	ΧΧ	ΧΧ%

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Εσόδων <<Λοιπών Παροχών>> μέσω ΦΗΜ

Παράδειγμα:

ΑΛΠ 1 10/11/2022 12:50

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	5,00	13%
Μετρητά		9,50	

ΑΛΠ 2 10/11/2022 12:52

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	4,00	13%
Room Charge R201		8,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	9,50	13%
Μετρητά		9,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τα ΑΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν τις χρεώσεις από «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις χρεώσεις δωματίων από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

ΑΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις του ΤΠΥ ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΤΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος(B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσίες Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις του ΤΠΥ ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος(B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 :Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος(B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΤΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Μετρητά		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	8,50	13%
Μετρητά		88,50	

- ❖ Οι ΦΗΜ των ξενοδοχείων θα διαβιβάζουν δεδομένα στο e-send τα οποία στη συνέχεια θα διαβιβάζονται στο myDATA και θα πρέπει να χαρακτηριστούν.
- ❖ Όλα τα έσοδα των ΦΗΜ που θα διαβιβαστούν από το e-send στο myDATA θα χαρακτηρίζονται ως 1.95 (Λοιπά πληροφορικά στοιχεία) και δεν θα ενημερώνουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.
- ❖ Τα ξενοδοχεία διαβιβάζουν μέσω των εφαρμογών PMS ή ERP τα δεδομένα εσόδων των «Λοιπών Παροχών» στο myDATA.
- ❖ Προτείνονται, όπως το 2022, δυο τρόποι διαβίβασής των παραστατικών.
- ❖ Εάν το ξενοδοχείο κάνει χρήση παρόχου, τότε η διαβίβαση ακολουθεί τον 1ο τρόπο.

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Εσόδων «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» οι οποίες εκδίδονται μέσω ΦΗΜ (Ζ ταμειακών μηχανών) διαβιβάζονται στο myDATA, είτε σε επίπεδο ημέρας, είτε σε επίπεδο μήνα από τα πληροφοριακά συστήματα των ξενοδοχείων (PMS ή ERP) και το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ.

Οι κινήσεις με «Χρέωση Δωματίου» χαρακτηρίζονται 1.5

Τύπος Παραστατικού 11.3

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.3 : Απλοποιημένο Τιμολόγιο	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.5 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά συνήθη έσοδα
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Εσόδων από ΦΗΜ (Τμημάτων Ξενοδοχείων)

Παράδειγμα:

ΑΛΠ 1 10/11/2022 12:50

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	5,00	13%
Μετρητά		9,50	

ΑΛΠ 2 10/11/2022 12:52

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	4,00	13%
Room Charge R201		8,50	

Τύπος Παραστατικού 11.3

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	9,50	13%
1.5*	562	8,50	13%
Σύνολο		18,00	

* Εάν γίνεται χρήση παρόχου τότε μπορούν τα χρεωστικά να χαρακτηριστούν 1.1 ή 1.2 ή 1.3

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τα ΑΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Οι κινήσεις για έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» ενημερώνουν το myDATA ως λοιπά πληροφοριακά στοιχεία και δεν επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός E3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.95	-	XX	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2023

Διαβίβαση myDATA 11/11/2023

ΑΠΥ 1 11/11/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	80,50	13%
1.95	-	8,50	-
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Οι κινήσεις για έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» χαρακτηρίζονται 1.5. Ταυτόχρονα εκδίδεται και ένα πιστωτικό λιανικής για τις κινήσεις που αφορούν «Λοιπές Παροχές» και έχουν ήδη εκδοθεί με ΦΗΜ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3 ή 1.5	561_003 ή 562	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.4 : Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/2/2023

Διαβίβαση myDATA 11/2/2023

ΤΠΥ 1 11/2/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/2/23	Accommodation	80,00	13%
10/2/23	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	80,50	13%
1.5	562	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.4

1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	-8,5	13%
-----------------	---------	------	-----

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Οι κινήσεις για έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», ενημερώνουν το myDATA και επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» χαρακτηρίζονται 1.5. Ταυτόχρονα εκδίδεται και ένα πιστωτικό λιανικής για τις κινήσεις που αφορούν «Λοιπές Παροχές» και έχουν ήδη εκδοθεί με ΦΗΜ.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3 ή 1.5	561_003 ή 562	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.4 : Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

1^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/2/2023

Διαβίβαση myDATA 11/2/2023

ΤΠΥ 1 11/2/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/2/23	Accommodation	80,00	13%
10/2/23	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	80,50	13%
1.5	562	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.4

1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	-8,5	13%
-----------------	---------	------	-----

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» που έχουν εκδοθεί από ΦΗΜ (Ζ ταμειακών μηχανών) διαβιβάζονται στο myDATA είτε σε επίπεδο ημέρας, είτε σε επίπεδο μήνα από τα πληροφοριακά συστήματα των ξενοδοχείων. Μόνο οι κινήσεις «Μετρητοίς» επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις που έχουν χρεωθεί στα δωμάτια χαρακτηρίζονται 1.95 και δεν επηρεάζουν φορολογικό αποτέλεσμα και ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.3

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.95	-	XX	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.3 : Απλοποιημένο Τιμολόγιο	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

Έσοδα «Λοιπών Παροχών» μέσω ΦΗΜ

Παράδειγμα:

ΑΛΠ 1 10/11/2022 12:50

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	5,00	13%
Μετρητά		9,50	

ΑΛΠ 2 10/11/2022 12:52

1 X	Food	4,50	13%
1X	Drink	4,00	13%
Room Charge R201		8,50	

Τύπος Παραστατικού 11.3

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	9,50	13%
1.95	-	8,50	-
Σύνολο		18,00	

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τα ΑΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις ενημερώνουν το myDATA ως έσοδα και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» χαρακτηρίζονται 1.5.

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2021-2022

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.5 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά συνήθη έσοδα
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.5 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά συνήθη έσοδα
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΑΠΥ (B2C)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2023

Διαβίβαση myDATA 11/11/2023

ΑΠΥ 1 11/11/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/23	Accommodation	80,00	13%
10/11/23	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Μετρητά		88,50	

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	80,50	13%
1.5	562	8,50	13%
Μετρητά		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις ενημερώνουν το myDATA ως έσοδα και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» χαρακτηρίζονται 1.5.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές - Επιτηδευματιών
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Ελληνική Επιχείρηση (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/2/2023

Διαβίβαση myDATA 11/2/2023

ΤΠΥ 1 11/2/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/2/23	Accommodation	80,00	13%
10/2/23	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001	80,50	13%
1.5	562	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Τα ΤΠΥ περιλαμβάνουν κινήσεις που αφορούν έσοδα «Υπηρεσιών Διαμονής», καθώς επίσης τις «Χρεώσεις Δωματίων» από τις «Λοιπές Παροχές», που έχουν εκδοθεί με τη χρήση ΦΗΜ. Όλες οι κινήσεις ενημερώνουν το myDATA ως έσοδα και επηρεάζουν το φορολογικό αποτέλεσμα και το ΦΠΑ. Οι κινήσεις των «Λοιπών Παροχών» χαρακτηρίζονται 1.5.

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	XX	XX%
1.5	562	XX	XX%

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
1.1 : Τιμολόγιο Πώλησης	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
2.1 : Τιμολόγιο Παροχής	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Διαβίβαση Παραστατικών 2023

2^{ος} Τρόπος Διαβίβασης

ΤΠΥ σε Επιχείρηση εκτός Ελλάδος (B2B)

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/2/2023

Διαβίβαση myDATA 11/2/2023

ΤΠΥ 1 11/2/2023 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/2/23	Accommodation	80,00	13%
10/2/23	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Τύπος Παραστατικού 1.1 ή 2.1

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_007	80,50	13%
1.5	562	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών

Απόδειξη Αυτοπαράδοσης - Φιλοξενίας

Στην περίπτωση αυτοπαράδοσης ή ιδιοχρησιμοποίησης «Υπηρεσιών Διαμονής» ή «Λοιπών Παροχών» του Ξενοδοχείου, εκδίδεται απόδειξη αυτοπαράδοσης (ή απόδειξη λιανικής για το myData) η οποία διαβιβάζεται στο MyData προσαυξάνοντας τον ΦΠΑ, χωρίς όμως να προσαυξάνει το «φορολογικό αποτέλεσμα».

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.95	-	XX	XX%

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.1 : ΑΛΠ	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-
11.2 : ΑΠΥ	1.95 : Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία	-

Απόδειξη Αυτοπαράδοσης - Φιλοξενίας

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΦΙΑ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 11.1 ή 11.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.95	-	80,50	13%
1.95	-	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών

Πιστωτικό Λιανικής

Σε κάθε περίπτωση λάθους χρέωσης κατά την οποία η σχετική συναλλαγή δεν αποτυπώθηκε σωστά, και για τα παραστατικά λιανικής, διαβιβάζεται στην ψηφιακή πλατφόρμα myDATA «Πιστωτικό Λιανικής» που μειώνει το «φορολογικό αποτέλεσμα» και τον ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	ΧΧ	ΧΧ%

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
11.4 : Πιστωτικό Στοιχείο Λιανικής	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_003 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία
	1.5: Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη

Πιστωτικό Λιανικής

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

Πιστωτικό ΑΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 11.4

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_003	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών

Πιστωτικό Χονδρικής

Σε κάθε περίπτωση λάθους χρέωσης κατά την οποία η σχετική συναλλαγή δεν αποτυπώθηκε σωστά, και για τα παραστατικά χονδρικής, διαβιβάζεται στην ψηφιακή πλατφόρμα myDATA «Πιστωτικό Χονδρικής» που μειώνει το «φορολογικό αποτέλεσμα» και τον ΦΠΑ.

Τύπος Παραστατικού 5.1 ή 5.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001 ή 561_007	ΧΧ	ΧΧ%

Πιστωτικό Χονδρικής

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
5.1 : Πιστωτικό Τιμολόγιο Συσχετιζόμενο	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη
5.2 : Πιστωτικό Τιμολόγιο	1.1 : Έσοδα από Πώληση Εμπορευμάτων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.2 : Έσοδα από Πώληση Προϊόντων	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.3 : Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	561_001 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Χονδρικές – Επιτηδευματιών ή 561_007 : Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών Λοιπά
	1.5 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη	562 : Λοιπά Έσοδα/ Κέρδη

Πιστωτικό Χονδρικής

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

Πιστωτικό ΤΠΥ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Accommodation	80,00	13%
10/11/22	ΑΛΠ 2	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 5.1 ή 5.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001 ή 561_007	80,50	13%
1.1 ή 1.2 ή 1.3	561_001 ή 561_007	8,50	13%
Σύνολο		88,50	

Διαβίβαση Παραστατικών

Ειδικό Στοιχείο Είσπραξης Φόρου Διαμονής

Το Ξενοδοχείο με την ολοκλήρωση της διαμονής του Πελάτη, εκδίδει επιπλέον (είτε σε Πελάτη – Ιδιώτη, είτε σε Πελάτη – Επιχείρηση) το «Ειδικό Στοιχείο Είσπραξης Φόρου Διαμονής».

Το «Ειδικό Στοιχείο Είσπραξης Φόρου Διαμονής» διαβιβάζεται στο myDATA χωρίς να προσαυξάνει το φορολογικό αποτέλεσμα.

Τύπος Παραστατικού 8.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	ΦΠΑ
1.7	881_001	XX	-

Τύποι Παραστατικών	Χαρακτηρισμός Εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3
8.2 : Είσπραξη Φόρου Διαμονής	1.7 : Έσοδα για λ/σμο τρίτων	881_001 :Πωλήσεις για λογ/σμο Τρίτων Χονδρικές

Φόρος Διαμονής

Παράδειγμα:

Έκδοση Παραστατικού 11/11/2022

ΑΕΦΔ 1 11/11/2022 12:50 Room 201

Ημερομηνία	Περιγραφή	Ποσό	ΦΠΑ
10/11/22	Φόρος Διαμονής	4,00	24%
Σύνολο		4,00	

Διαβίβαση myDATA 11/11/2022

Τύπος Παραστατικού 8.2

Χαρακτηρισμός εσόδων	Χαρακτηρισμός Ε3	Ποσό	Κα.τ ΦΠΑ
1.7	881_001	4,00	8
Σύνολο		4,00	