

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

1. Υποβολή σε μαγνητικά μέσα

Για τις εταιρείες που υποβάλλουν μαγνητικά μέσα διευκρινίζεται ότι:

Το αρχείο IL01 ή IL01.PIS πρέπει να περιέχει υποχρεωτικά **και πελάτες και προμηθευτές μαζί** (όταν αυτοί υπάρχουν). Δεν θα πρέπει να υποβάλλονται σε διακριτά μαγνητικά μέσα, ξεχωριστά οι πελάτες και ξεχωριστά οι προμηθευτές. Στην περίπτωση υποβολής με δισκέτα, θα υποβάλλεται **μία δισκέτα** με ένα αρχείο που θα περιέχει μαζί πελάτες και προμηθευτές.

Σε περίπτωση υποβολής διορθωτικής/τροποποιητικής δήλωσης για την οποία η αρχική υπεβλήθη σε μαγνητικά μέσα, αυτή θα πρέπει να υποβάλλεται σε ίδιου τύπου μαγνητικό μέσο.

2. Συγκεντρωτική κατάσταση πιστωτικών υπολοίπων.

Για τους πελάτες και προμηθευτές με πιστωτικό (αρνητικό) υπόλοιπο, υποβάλλονται ξεχωριστές καταστάσεις, στις οποίες αναγράφεται εμφανώς "**Συγκεντρωτική κατάσταση πιστωτικών υπολοίπων**" πελατών ή προμηθευτών, σύμφωνα με τις εγκυκλίους μας Σ.673/14 ΠΟΛ.15/29.1.1981 και 1013049/157 ΠΟΛ.1030/6.2.1991.

Για τις επιχειρήσεις που είναι υποχρεωμένες να υποβάλλουν τα στοιχεία σε μαγνητικά μέσα, οι πελάτες και προμηθευτές με πιστωτικό (αρνητικό) υπόλοιπο, υποβάλλονται σε ξεχωριστό αρχείο της ίδιας ακριβώς γραμμογράφησης με το αρχείο IL01 (που περιέχει τους πελάτες και τους προμηθευτές με χρεωστικό (θετικό) υπόλοιπο), αλλά με όνομα αρχείου IL01.PIS.

Σε κανένα από τα δύο αρχεία (IL01 και IL01.PIS) δεν πρέπει να υπάρχει πρόσημο.

3. Εγγραφές Δημοσίου - αναλωσίμων

Σε κανένα από τα δύο αρχεία δεν πρέπει να υπάρχουν εγγραφές Δημοσίου στα αναλυτικά records των πινάκων 3 και 5 (κωδικό record 2 και 4 αντίστοιχα).

ΠΡΟΣΟΧΗ οι εγγραφές των αναλωσίμων θα πρέπει να υπάρχουν στα αναλυτικά (record τύπου 4).

4. Αλλαγή γραμμής - τέλος αρχείου

Τα αρχεία μπορεί να είναι SEQUENTIAL ή LINE SEQUENTIAL.

Για τα αρχεία που έχουν παραχθεί σε περιβάλλον DOS θα πρέπει :

Για τα LINE SEQUENTIAL

- Στο τέλος κάθε εγγραφής θα υπάρχει LF (Hex 0D), CR (Hex 0A)

- Στο τέλος του αρχείου θα υπάρχει ^Z (Hex 1A)

Για τα SEQUENTIAL

- Στο τέλος του αρχείου θα υπάρχει ^Z (Hex 1A)

Σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να υπάρχουν μέσα στα αρχεία KENA RECORDS στην αρχή, ενδιάμεσα ή στο τέλος του αρχείου, όπως και τιμολόγια από και προς το εξωτερικό.

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Για τις εταιρείες που υποβάλλουν μαγνητικά μέσα διευκρινίζεται ότι:

Τα αρχεία της δισκέτας (εάν δώσουμε DIR από command prompt) θα πρέπει να είναι :

IL01 (εάν υπάρχουν μόνο πελάτες και προμηθευτές με χρεωστικό υπόλοιπο)

ή

IL01 και

IL01.PIS

(εάν υπάρχουν πελάτες και προμηθευτές με χρεωστικό (IL01) και πιστωτικό (IL01.PIS) υπόλοιπο.

5. Υποβολή σε μαγνητική ταινία ή cd-rom

Οι συγκεντρωτικές που υποβάλλονται σε μαγνητική ταινία ή cd-rom θα αποστέλονται στην Γ.Γ.Π.Σ για έλεγχο και επεξεργασία, μαζί με το συνοδευτικό που υποβάλει ο φορολογούμενος στη ΔΟΥ, στο οποίο αναγράφονται το πλήθος των εγγραφών και τα σύνολα των ποσών.

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ ΜΑΓΝΗΤΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ
ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΡΘΡΟΥ 20 Κ.Β.Σ.
ΣΕ ΨΗΦΙΑΚΗ ΜΟΡΦΗ (ΑΠΟ ΗΜΕΡ/ΚΟ ΕΤΟΣ 2003)**

<p>Μαγνητικές ταινίες (μπομπίνες) Magnetic Tapes</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Πυκνότητα εγγραφής 6250 BPI 2. Πλήθος ιχνών (tracks) 9 3. Κώδικας εγγραφής ASCII Character set (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά). 4. Οι ταινίες αυτές δεν θα φέρουν LABELS και θα είναι γραμμένες με Blocking Factor 10 (μέγεθος Block 1500 χαρακτήρες).
<p>Εύκαμπτοι δίσκοι (δισκέττες) Floppy disks</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Μέγεθος 3,5". Διπλής όψης, διπλής ή υψηλής πυκνότητας 2. Κώδικας εγγραφής ASCII Character set 437 (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά) φτιαγμένες MONO από λειτουργικό σύστημα MS-DOS 3. Κώδικας εγγραφής ASCII Character ΕΛΟΤ 928 (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά) φτιαγμένες MONO από λειτουργικό σύστημα UNIX 4. Σε περίπτωση μεγάλου αρχείου που δεν χωράει σε μία δισκέττα, το αρχείο θα γράφεται στην δισκέττα με: SELF EXTRACTING ZIP UTILITY με όνομα αρχείου IL01.EXE
<p>CD-ROM</p>	<p>Αναγνώσιμο από λειτουργικό σύστημα MS DOS</p>
<p>Για υποβολή μέσω internet</p>	<p>Κώδικας εγγραφής ASCII Character ΕΛΟΤ 928 (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά)</p>

**ΓΡΑΜΜΟΓΡΑΦΗΣΗ ΑΡΧΕΙΟΥ
ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ & ΠΩΛΗΣΕΩΝ
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ RECORDS**

ΠΙΝΑΚΑΣ 1. ΕΠΙΚΕΦΑΛΙΔΑ ΑΡΧΕΙΟΥ (RECORD τύπου 0)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		0(μηδέν)
2	Όνομα αρχείου	2	9	8	Character		IL01 για το αρχείο με τα χρεωστικά υπόλοιπα ή IL01.PIS για το αρχείο με τα πιστωτικά υπόλοιπα
3	Ημερομηνία δημιουργίας	10	17	8	Character	YYYYMMDD	
4	FILLER	18	150	133	Character		Spaces

**ΠΙΝΑΚΑΣ 2. Γραμμή επικεφαλίδας συγκεντρωτικής κατάστασης (Στοιχεία δηλούντος)
(RECORD τύπου 1)**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		1
2	Έτος που αφορούν τα στοιχεία	2	5	4	Numeric	YYYY	
3	Κωδικός ΔΟΥ	6	9	4	Numeric		
4	Αρ. φακέλλου (για τις Α.Ε.)	10	15	6	Numeric		
5	Επωνυμία επιχείρησης (δηλούντος)	16	33	18	Character		
6	ΑΦΜ δηλούντος	34	42	9	Character		
7	Αντικείμενο εργασιών	43	58	16	Character		
8	Δ/ση / Πόλη	59	68	10	Character		
9	Δ/ση / Οδός	69	84	16	Character		
10	Δ/ση / Αριθμός	85	87	3	Character		
11	Ταχ. Κώδικας	88	92	5	Numeric		
12	Τηλέφωνο δηλούντος	93	102	10	Character		
13	FAX δηλούντος	103	112	10	Character		
14	E-mail δηλούντος	113	146	34	Character		
15	Είδος εγκατάστασης (προέλευση αρχείου)	147	150	4	Character		<p>Ε συνολικά για την έδρα και τα υποκαταστήματα</p> <p>0 (μηδέν)-μόνο της έδρας</p> <p>Αριθμός εγκατάστασης μητρώου</p> <p>TAXIS για υποκατάστημα</p>

ΠΙΝΑΚΑΣ 3. Αναλυτική γραμμή πωλήσεων (στοιχεία πελατών) (RECORD τύπου 2)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		2
2	A/A	2	6	5	Numeric		
3	AΦΜ πελάτη	7	15	9	Character		
4	Επωνυμία πελάτη	16	42	27	Character		
5	Επαγγελμα πελάτη	43	57	15	Character		
6	Μη υπόχρεοι υποβολής (αγρότες, περιστασιακά απασχολούμενοι κλπ)	58	58	1	Character	0 (μηδέν) υπόχρεος 1 μη υπόχρεος	
7	Δ/ση / Πόλη πελάτη	59	68	10	Character		
8	Δ/ση / Οδός πελάτη	69	84	16	Character		
9	Δ/ση / Αριθμός πελάτη	85	87	3	Character		
10	Ταχ. Κώδικας πελάτη	88	92	5	Numeric		
11	Αριθμός τιμολογίων (πλήθος)	93	99	7	Numeric		
12	Καθαρή αξία τιμολογίων	100	115	16	Numeric	14(9)V99	
13	FILLER	116	150	35	Character		Spaces

ΠΙΝΑΚΑΣ 4. Σύνολα πωλήσεων (RECORD τύπου 3)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		3
2	Χαρακτηρισμός πωλήσεων σε Δημόσιο κ.λ.π. (κωδικός)	2	10	9	Numeric		999999011
3	Σύνολο αξίας πωλήσεων σε Δημόσιο κ.λ.π.	11	26	16	Numeric	14(9)V99	
4	Χαρακτηρισμός γενικού συνόλου πωλήσεων (κωδικός)	27	35	9	Numeric		999999999
5	Σύνολο πλήθους τιμολογίων πωλήσεων	36	51	16	Numeric		
6	Γενικό σύνολο αξίας πωλήσεων (σύνολο αξίας αναλυτικών + σύνολο αξίας Δημοσίου)	52	67	16	Numeric	14(9)V99	
7	FILLER	68	150	83	Character		Spaces

ΠΙΝΑΚΑΣ 5. Αναλυτική γραμμή αγορών/δαπανών (στοιχεία προμηθευτών) (RECORD τύπου 4

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		4
2	A/A	2	6	5	Numeric		
3	AΦΜ προμηθευτή	7	15	9	Character		
4	Επωνυμία προμηθευτή	16	42	27	Character		
5	Επαγγελμα προμηθευτή	43	57	15	Character		
6	Μη υπόχρεοι υποβολής (αγρότες, περιστασιακά απασχολούμενοι κλπ)	58	58	1	Character	0 (μηδέν) υπόχρεος 1 μη υπόχρεος	
7	Δ/ση / Πόλη προμηθευτή	59	68	10	Character		
8	Δ/ση / Οδός προμηθευτή	69	84	16	Character		
9	Δ/ση / Αριθμ προμηθευτή	85	87	3	Character		
10	Ταχ. Κώδικας προμηθευτή	88	92	5	Numeric		
11	Αριθμός τιμολογίων (πλήθος)	93	99	7	Numeric		
12	Καθαρή αξία τιμολογίων	100	115	16	Numeric	14(9)V99	
13	FILLER	116	150	35	Character		Spaces

ΠΙΝΑΚΑΣ 6. Σύνολα αγορών (RECORD τύπου 5)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΕΔΙΟΥ		ΘΕΣΕΙΣ		ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΠΕΔΙΟΥ		Σημειωσ.	ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΙΜΗ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΜΗΚΟΣ	ΤΥΠΟΣ		
1	Τύπος Record (κωδικός)	1	1	1	Numeric		5
2	Χαρακτηρισμός αγορών από Δημόσιο κ.λ.π. (κωδικός)	2	10	9	Numeric		999999011
3	Σύνολο αξίας αγορών από Δημόσιο κ.λ.π.	11	26	16	Numeric	14(9)V99	
4	Χαρακτηρισμός γενικού συνόλου αγορών (κωδικός)	27	35	9	Numeric		999999999
5	Σύνολο πλήθους τιμολογίων αγορών	36	51	16	Numeric		
6	Γενικό σύνολο αξίας αγορών (σύνολο αξίας αναλυτικών + σύνολο αξίας Δημοσίου)	52	67	16	Numeric	14(9)V99	
9	FILLER	68	150	83	Character		Spaces