



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



**ΑΑΔΕ**

Ανεξάρτητη Αρχή  
Δημοσίων Εσόδων

# ΟΔΗΓΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ «ΔΗΛΩΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΩΝ ΦΟΡΩΝ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΤΗ ΕΡΓΑΣΙΑ ΠΛΗΡΩΜΑΤΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΝΑΥΤΙΚΟΥ»

ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2020



## Οδηγίες χρήσης της εφαρμογής «Προσωρινή Δήλωση παρακρατούμενων φόρων στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων»

Στην εφαρμογή αυτή υποβάλλεται η δήλωση απόδοσης παρακρατούμενων φόρων από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων.

Η περιοδικότητα υποβολή της δήλωσης είναι μηνιαία και ακολουθεί την καταβολή της αμοιβής.

### **Βήματα υποβολής των δηλώσεων**

#### **1<sup>ο</sup> βήμα: Παραγωγή του αρχείου υποβολής**

Το αρχείο υποβολής με τα αναλυτικά στοιχεία των εργαζομένων και των αμοιβών θα είναι αρχείο τύπου CSV και αναλυτικές οδηγίες παραγωγής του συμπεριλαμβάνονται στο παράρτημα Β1 της Απόφασης

Το αρχείο θα περιλαμβάνει τα εισοδήματα των πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων αναλυτικά για κάθε κατηγορία πληρώματος (αξιωματικοί, κατώτερο πλήρωμα ή αλλοδαποί χωρίς ΑΦΜ ) και ξεχωριστά **ανά πλοίο**

Η κωδικοποίηση των ειδών αμοιβών, τα στοιχεία των πινάκων με τις αναλυτικές εγγραφές που πρέπει να περιληφθούν στο CSV αρχείο, καθώς και οι τεχνικές προδιαγραφές των πεδίων αυτών περιγράφονται στην Απόφαση **Α. 1204/2020**: Καθορισμός του ηλεκτρονικού τρόπου υποβολής, καθώς και του τύπου και περιεχομένου της δήλωσης απόδοσης του φόρου και της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του άρθρου 43 Α του ν. 4172/2013 που παρακρατούνται στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων εμπορικού ναυτικού.

#### **2<sup>ο</sup> βήμα: Υποβολή αρχείου**

Μετά την παραγωγή του αρχείου, το αρχείο θα υποβάλλεται σε μορφή zip στο παρακάτω link:

<https://www.aade.gr/epiheiriseis/forologikes-ypiresies/diloseis-parakratoymenon-prokatabliteon-foron/dilosi-apodosis-parakratoymenon-kai>

στην ενότητα

«Είσοδος στην εφαρμογή υποβολής μηνιαίων αρχείων για τη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου»

για να λάβει αριθμό πρωτοκόλλου. Ο αριθμός πρωτοκόλλου του αρχείου είναι σημαντικός, καθώς αποτελεί προσδιοριστικό στοιχείο της δήλωσης που θα υποβληθεί.

#### **3<sup>ο</sup> βήμα: Υποβολή δήλωσης**

Μετά την υποβολή του αρχείου και τη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου ακολουθεί η υποβολή της δήλωσης. Η εφαρμογή είναι διαθέσιμη στο link των «**Δηλώσεων παρακρατούμενων φόρων και άλλων δηλώσεων**» με την ονομασία «**Προσωρινή δήλωση παρακρατούμενων φόρων στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων**». Η εφαρμογή αφορά δηλώσεις αρχικές, και τροποποιητικές είτε λιγότερο, είτε το



ίδιο, είτε περισσότερο χρεωστικές, για αμοιβές **από την 01/09/2020 και μετά**. Οι υπόχρεοι παρακράτησης φόρου για τις αμοιβές πληρωμάτων μέχρι και την 31/08/2020, θα υποβάλλουν τις αντίστοιχες δηλώσεις αρχικές ή τροποποιητικές **ένχαρτα** στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ.

Τα πεδία της δήλωσης της εφαρμογής θα **προσυμπληρώνονται** με τα συγκεντρωτικά ποσά ανά πλοίο που θα προκύπτουν βάσει των αναλυτικών εγγραφών του αρχείου που υποβλήθηκε στο 2<sup>ο</sup> βήμα.

Το link με το οποίο ο χρήστης μπορεί να κάνει είσοδο στην εφαρμογή είναι το ακόλουθο:

<https://www.aade.gr/epiheiriseis/forologikes-ypiresies/diloseis-parakratoymenon-prokatabliteon-foron/dilosi-apodosis-parakratoymenon-kai>

### **Αναλυτικό Παράδειγμα**

#### **«Υποβολή αρχικής και τροποποιητικής δήλωσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μισθωτή Εργασία πληρωμάτων εμπορικού ναυτικού»**

(Τα ποσά ακαθάριστων αποδοχών, κρατήσεων NAT, καθαρών αποδοχών, παρακρατηθέντων φόρων, ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης είναι εντελώς τυχαία, δεν προκύπτουν από τους υφιστάμενους συντελεστές και έχουν επιλεγθεί, ειδικά, για να είναι εύληπτα από τον αναγνώστη)

#### **1<sup>ο</sup> βήμα: Παραγωγή του αρχείου υποβολής**

Ο χρήστης δημιουργεί ένα αρχείο CSV τα χαρακτηριστικά του οποίου περιγράφονται στο Παράρτημα Β1 της Απόφασης.

Στο αρχείο θα αναγράφεται υποχρεωτικά η επωνυμία και το ΑΦΜ της διαχειρίστριας επιχείρησης, ο μήνας και το έτος υποβολής της δήλωσης. Έπειτα θα αναγράφονται τα εισοδήματα του πληρώματος ανά πλοίο. Υποχρεωτικά πεδία είναι το όνομα του πλοίου και το ΙΜΟ. Εφόσον ένα πλοίο δεν έχει αριθμό ΙΜΟ τότε εισάγεται υποχρεωτικά ο Αριθμός Νηολογίου και η Λιμενική Αρχή.

Στη συνέχεια θα αναγράφονται αναλυτικά τα στοιχεία του πληρώματος ανά πλοίο. Απαραίτητα στοιχεία είναι το ΑΦΜ, το ονοματεπώνυμο και ο ΑΜΚΑ εφόσον πρόκειται για ημεδαπό πλήρωμα. Για αλλοδαπό πλήρωμα είναι απαραίτητη η αναγραφή του αριθμού Διαβατηρίου, το ονοματεπώνυμο και η Χώρα προέλευσης. Στη στήλη κατηγορία πληρώματος γίνεται η εξής διάκριση:

1. Αξιωματικοί
2. Κατώτερο Πλήρωμα
3. Αλλοδαποί χωρίς ΑΦΜ

Υποχρεωτικά επίσης είναι τα πεδία «από», «έως», «ημέρες», «είδος αποδοχών» (υπάρχει η αντίστοιχη κωδικοποίηση μισθωτής εργασίας πληρωμάτων στο Παράρτημα Β), «Ακαθάριστες Αποδοχές», «Κρατήσεις NAT», «Καθαρές Αποδοχές», «Φόρος», «Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης» και «φορολογικός συντελεστής» όπου απαιτείται.

Στο αρχείο θα πρέπει να συμπεριληφθεί το σύνολο των πλοίων της διαχειρίστριας εταιρείας



Στο παρακάτω παράδειγμα η επωνυμία της διαχειρίστριας εταιρείας είναι ΠΑΠΑΣ ΑΕ και η δήλωση υποβάλλεται για τον μήνα 10<sup>ο</sup> του 2020. Η διαχειρίστρια εταιρεία έχει δύο πλοία με τις επωνυμίες ΠΛΟΙΟ 1 και ΠΛΟΙΟ 2 αντίστοιχα

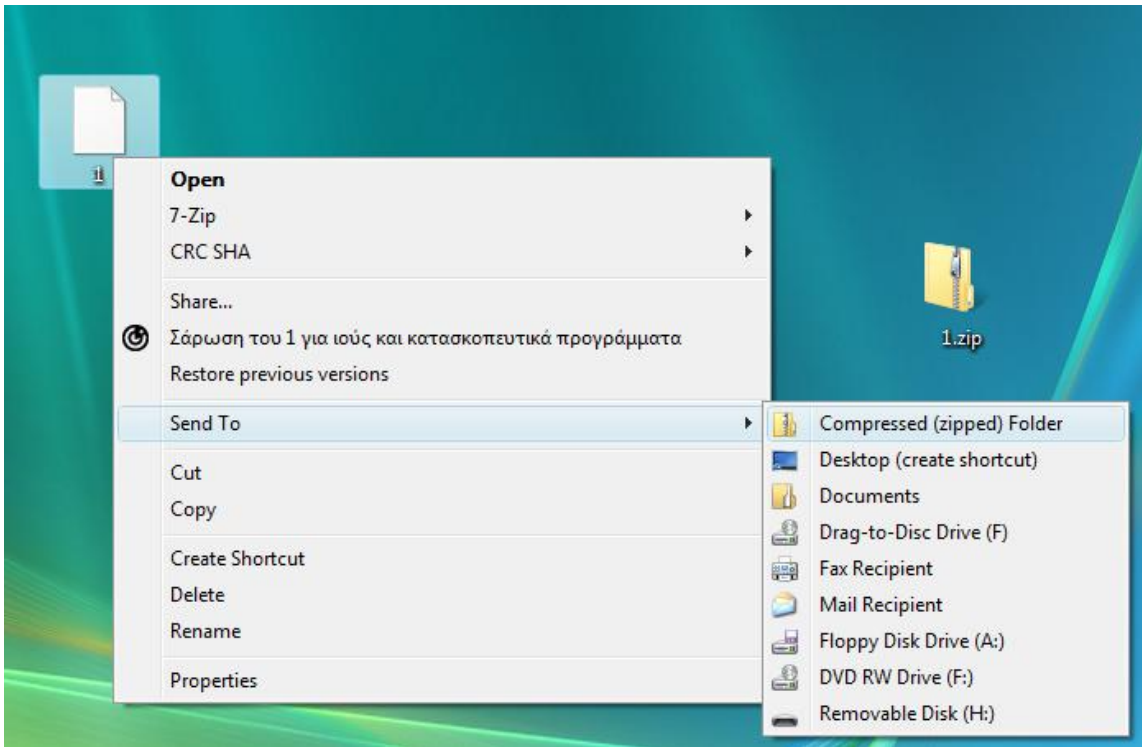
Στο πλοίο 1 το πλήρωμα αποτελείται από 3 άτομα, έναν ημεδαπό με είδος αποδοχών 9, έναν ημεδαπό με είδος αποδοχών 8 και έναν αλλοδαπό χωρίς ΑΦΜ με είδος αποδοχών 10. Αντίστοιχα συμπληρώνουμε και τα αναλυτικά στοιχεία των αποδοχών τους

Στο πλοίο 2 το πλήρωμα αποτελείται από 2 άτομα, έναν ημεδαπό και έναν αλλοδαπό

Σε μια γραμμή του αρχείου πρέπει να αποτυπωθεί το σύνολο των ακαθαρίστων αποδοχών, των κρατήσεων, των καθαρών αποδοχών, το σύνολο του φόρου και το σύνολο της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης για το ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΠΛΟΙΩΝ που έχουν υποβληθεί

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	0	ΑΦΜ	ΟΝ/ΜΟ Η ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΤΟΣ	ΜΗΝΑΣ														
2	1	9,88E+08	ΠΑΠΑΣ ΑΕ	2020	10														
3	0	ΣΥΝΟΛΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΝΑΥ	ΣΥΝΟΛΟ Κ	ΣΥΝΟΛΟ ΦΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΔ. ΕΙΣΦ. ΑΛΛΗΛ.														
4	2	42300	4300	38000	4350	250													
5	0	ΟΝΟΜΑ Γ.Ι.ΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ																
6	3	ΠΛΟΙΟ 1	ΙΜΟ9029291	780	ΠΕΙΡΑΙΑΣ														
7	0	ΑΦΜ'Η ΑΓ.ΑΜΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	Δ.Ο.Υ.	ΧΩΡΑ	ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΗΜΕΡΕΣ	ΕΙΔΟΣ ΑΠΚ	ΑΚΑΘΑΡ.	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	ΚΑΘΑΡΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡ.	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ			
8	4	12	11111111115	1	ΠXXXXX	XXXX	1101	1/10/2020	31/10/2020	31	9	11000	1000	10000	1000	100	10		
9	4	48	11111111115	2	ΜXXXXX	XXXX	1104	1/10/2020	31/10/2020	31	8	12000	2000	10000	1500	100	15		
10	4	ΒΔXXXXXX		3	ΑΛΙ	XXXX		DE	1/10/2020	31/10/2020	31	10	1100	100	1000	150	10	15	
11	0	ΟΝΟΜΑ Γ.Ι.ΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ																
12	3	ΠΛΟΙΟ 2	ΙΜΟ8987654																
13	0	ΑΦΜ'Η ΑΓ.ΑΜΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	Δ.Ο.Υ.	ΧΩΡΑ	ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΗΜΕΡΕΣ	ΕΙΔΟΣ ΑΠΚ	ΑΚΑΘΑΡ.	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	ΚΑΘΑΡΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡ.	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ			
14	4	46969256	11111111115	1	KXXXXX	XXXX	1112	15/10/2020	31/10/2020	16	11	8800	800	8000	800	20	10		
15	4	ΑΒ56789		3	DEL	XXXX		GB	15/10/2020	31/10/2020	16	11	9400	400	9000	900	20	10	
16																			

Ο χρήστης προβαίνει στην αποθήκευση του αρχείου επιλέγοντας από το μενού «**Αρχείο**» την επιλογή «**Αποθήκευση ως**». Το όνομα του αρχείου μπορεί να περιλαμβάνει αλφαριθμητικά, στην περίπτωση όμως χρήσης γραμμάτων θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν μόνο οι λατινικοί χαρακτήρες. Στο συγκεκριμένο παράδειγμα επιλέγεται **τυχαία** να δοθεί στο αρχείο το όνομα “**sailor\_test\_102020**”. Το αρχείο, κατόπιν, αποθηκεύεται εκ νέου από το χρήστη **σε συμπίεσμένη μορφή (zip)**. Έτσι, για παράδειγμα, ο χρήστης μπορεί να έχει αποθηκεύσει το αρχείο που παράχθηκε από την desktop εφαρμογή στην επιφάνεια εργασίας. Για να προχωρήσει στην αποθήκευση του αρχείου σε συμπίεσμένη μορφή, ένας από τους πολλούς τρόπους μετατροπής του αρχείου σε συμπίεσμένη μορφή είναι: **Δεξί κλικ** πάνω στο αρχείο που θέλω να συμπειστεί → Αποστολή Προς (Send To) → Συμπιεσμένο Αρχείο (Compressed (Zipped) Folder).



## 2° βήμα: Υποβολή αρχείου

Μετά την παραγωγή του αρχείου στο 1<sup>ο</sup> βήμα, ο χρήστης θα πρέπει να υποβάλλει το αρχείο στο link της εφαρμογής υποβολής μηνιαίων αρχείων, που αναφέρθηκε και προηγουμένως, για να λάβει αριθμό πρωτοκόλλου. Ο χρήστης εισέρχεται με τους κωδικούς TAXISnet και επιλέγει τον κατάλληλο ρόλο, με τον οποίο θα λειτουργήσει, για να υποβάλει τη δήλωση του υπόχρεου.

Η υποβολή του αρχείου θα γίνει, ανάλογα με το είδος της αμοιβής που αφορά το αρχείο, στο κατάλληλο, από τα 3 παρακάτω link, , επιλέγοντας το μήνα και το έτος:

Στο παράδειγμα αυτό, επιλέγουμε τη δήλωση «Μηνιαία Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Αμοιβές Πληρωμάτων» για το μήνα 10<sup>ο</sup> του έτους 2020 και κλικάρουμε αντίστοιχα το κουμπί «**Επιλογή**», όπως αποτυπώνεται στην 4<sup>η</sup> γραμμή:



**ΑΑΔΕ**

Ανεξάρτητη Αρχή  
Δημοσίων Εσόδων

Επιλογή ρόλου Ο Λογαριασμός μου Εφαρμογές TAXISnet Αποσύνδεση

Έχετε 147 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

Α.Φ.Μ. για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

**Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών**

Οδηγίες Χρήσης Συχνές Ερωτήσεις Επιλογή Ρόλου Επιλογή Ν.Π.

Συνέχεια στην υποβολή της δήλωσης

**Επιλέξτε Δήλωση**

Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις Μήνας: 1 2020 Επιλογή

Μηνιαίες Βεβαιώσεις εισοδημάτων από επιχειρηματικές δραστηριότητες Μήνας: 1 2020 Επιλογή

Μηνιαίες Βεβαιώσεις εισοδημάτων από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα Μήνας: 1 2020 Επιλογή

Μηνιαία Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Αμοιβές Πληρωμάτων Μήνας: 1 2020 Επιλογή

Κατόπιν εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη και ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «**Επιλογή**», στο πεδίο «**Τρόπος υποβολής: Αρχείο**»:

Α.Φ.Μ. για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

**Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών**

Οδηγίες Χρήσης Συχνές Ερωτήσεις Επιλογή Ρόλου Επιλογή Ν.Π.

Συνέχεια στην υποβολή της δήλωσης

**Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαία Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Αμοιβές Πληρωμάτων**

Υποβολή Αίτησης Τρόπος Υποβολής: Αρχείο Επιλογή

**Υποβολές για το Έτος 2020 - Μήνας 10 -**

Αρ. Πρωτ.	Ημ/νια Υποβολής	Κατάσταση	ΕΙΔΟΣ
2049259	11/09/2020 14:39	Οριστική	ΑΡΧΙΚΗ

Απόδειξη (PDF) Αρχείο Υποβολής

Ο χρήστης στο πεδίο «**Επιλέξτε το αρχείο από το δίσκο του υπολογιστή σας**» κλικάρει το κουμπί “**Browse**” και φορτώνει το zip αρχείο που δημιούργησε στο 1<sup>ο</sup> βήμα:



The screenshot shows the TAXISnet.gr website interface. At the top, there are logos for AADE (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων), TAXISnet.gr, and the Hellenic Republic (ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ). The main heading is "Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών, Αμοιβών και Εισοδημάτων". Below the header, there are navigation tabs: "Επιλογή ρόλου", "Ο λογαριασμός μου", "Εφαρμογές TAXISnet", and "Αποσύνδεση". A notification bar indicates "Έχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε **προβολή** για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας." Below this, there is a form for "Α.Φ.Μ.:" and "για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:". The main content area is titled "Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών" and contains a red alert message: "Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις". Below the message, it states: "Παρακάτω μπορείτε να επιλέξετε το αρχείο που έχετε δημιουργήσει και να το υποβάλετε. Το αρχείο θα ελεγχθεί ως προς την ορθότητα του και εφόσον είναι αποδεκτό θα αποθηκευθεί στο σύστημα της ΑΑΔΕ. Εάν υπάρχουν λάθη στο αρχείο θα σας επιστραφούν τα ανάλογα μηνύματα." The interface prompts the user to "Επιλέξτε το αρχείο από το δίσκο του υπολογιστή σας" and features a "Browse..." button (highlighted with a red box), a "ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗ" button, and an "ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ" button. The "Browse..." button is currently disabled, and the text "No file selected." is visible next to it.

Με το που φορτωθεί το αρχείο και εμφανιστεί στην οθόνη, ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «Μεταφόρτωση»:

This screenshot shows the same TAXISnet.gr interface as the previous one, but with a file selected. The "Browse..." button is now active and displays the filename "fmy\_000000000\_1\_2019\_1.zip". The "ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗ" button is now highlighted with a red box, indicating it is the next step for the user. The "ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ" button remains visible below it. The rest of the interface, including the header, navigation tabs, and the red alert message, remains the same.



Κατόπιν εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη και ο χρήστης κλικάρει το κουμπί «**Λίστα υποβολών**»:

The screenshot shows the AADE TAXISnet interface. At the top, there are logos for AADE, TAXISnet.gr, and the Hellenic Republic. Below the logos, there are navigation tabs: 'Επιλογή ρόλου', 'Ο λογαριασμός μου', 'Εφαρμογές TAXISnet', and 'Αποσύνδεση'. A notification bar indicates 137 new messages. The main content area displays a message about monthly tax returns and a button labeled 'ΛΙΣΤΑ ΥΠΟΒΟΛΩΝ' (List of Submissions), which is highlighted with a red box.

Η ακόλουθη οθόνη, απεικονίζει μεν τον αριθμό πρωτοκόλλου που πρόκειται να δοθεί στο αρχείο, ωστόσο **δεν ολοκληρώνει** τη διαδικασία αν δεν το επιθυμεί ο χρήστης. Για το λόγο αυτό, ως «**Κατάσταση**» υπάρχει η ένδειξη «**Προσωρινά Αποθηκευμένη**». Για την οριστικοποίηση της υποβολής του αρχείου ο χρήστης πρέπει να κλικάρει το κουμπί «**Οριστικοποίηση**», ενώ ο χρήστης μπορεί και να διαγράψει το αρχείο πατώντας το κουμπί «**Διαγραφή**», σε περίπτωση που το επιθυμεί.

The screenshot shows the submission details page. It displays the submission number '988030411' for the year 2020, month 10. The status is 'Προσωρινά Αποθηκευμένη' (Temporarily Stored). The submission date is 10/09/2020 13:09. There are buttons for 'Οριστικοποίηση' (Finalize), 'Διαγραφή' (Delete), and 'Αρχείο Υποβολής' (Save Submission). A table at the bottom shows the submission details:

Αρ. Πρωτ.	Ημ/νια Υποβολής	Κατάσταση	ΕΙΔΟΣ
2049259	10/09/2020 13:09	Προσωρινά Αποθηκευμένη	ΑΡΧΙΚΗ





**ΑΑΔΕ**

Ανεξάρτητη Αρχή  
Δημοσίων Εσόδων

Μετά το κλικ στο κουμπί της «**Οριστικοποίησης**» εμφανίζεται η ακόλουθη οθόνη, όπου γίνεται επιβεβαίωση της τελικής οριστικοποίησης, πατώντας το κουμπί «**Οριστικοποίηση Υποβολής**»:

Εχετε 137 νέα μηνύματα. Πατήστε [προβολή](#) για να μεταβείτε στα εισερχόμενα μηνύματα σας.

Α.Φ.Μ.: για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

**Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών** ▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις

Οδηγίες Χρήσης Έξοδος από ομάδα Αιτήσεων

Συχνές Ερωτήσεις

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Εδώ μπορείτε να οριστικοποιήσετε την υποβολή σας. Βεβαιωθείτε ότι υποβάλλετε τα σωστά στοιχεία διότι μετά την οριστικοποίηση δεν μπορεί να γίνει καμία διόρθωση.

[Οριστικοποίηση Υποβολής](#)

Στην οθόνη που εμφανίζεται ακολούθως πιστοποιείται η οριστικοποίηση της υποβολής από δύο σημεία. Από την «**Κατάσταση**», που πλέον έχει την ένδειξη «**Οριστική**», και από το κουμπί «**Απόδειξη (PDF)**», από το οποίο προκύπτει η απόδειξη της υποβολής.

Α.Φ.Μ. για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

**Μηνιαίες Βεβαιώσεις Αποδοχών** ▶ Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαία Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Αμοιβές Πληρωμάτων

Μηνιαίες Βεβαιώσεις Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα / Μηνιαία Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Αμοιβές Πληρωμάτων

Υποβολή Αίτησης Τρόπος Υποβολής: Αρχείο [Επιλογή](#)

Υποβολές για το Έτος 2020 - Μήνας 10 -

Αρ. Πρωτ.	Ημ/νια Υποβολής	Κατάσταση	ΕΙΔΟΣ
2049259	11/09/2020 14:39	Οριστική	ΑΡΧΙΚΗ

[Απόδειξη \(PDF\)](#) [Αρχείο Υποβολής](#)

Το πρωτόκολλο που αποδόθηκε στο αρχείο του παραδείγματος είναι το **2049259 / 11.09.2020**. Το πρωτόκολλο αυτό θα εμφανιστεί στο 3<sup>ο</sup> βήμα, που αφορά στην υποβολή της δήλωσης.

Μπορούν να γίνουν απεριόριστες υποβολές αρχείων, με την αντίστοιχη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου, **πριν** από την ολοκλήρωση της υποβολής της δήλωσης, στο 3<sup>ο</sup> βήμα. Το αρχείο που θα ληφθεί υπόψη στην υποβολή της δήλωσης, θα είναι το τελικό αρχείο που υπεβλήθη στο βήμα αυτό. Η υποβολή του αρχείου ΔΕΝ ΣΥΝΕΠΑΓΕΤΑΙ υποβολή δήλωσης και συνεπώς δεν παράγει έννομες συνέπειες. Μόνο το αρχείο που θα συνδεθεί με υποβολή δήλωσης (3<sup>ο</sup> βήμα) έχει ισχύ για τον προσδιορισμό του φόρου.

### **3<sup>ο</sup> βήμα: Υποβολή δήλωσης**

Μετά την υποβολή του αρχείου και τη λήψη αριθμού πρωτοκόλλου στο 2<sup>ο</sup> βήμα, ακολουθεί η υποβολή της δήλωσης, η οποία είναι διαθέσιμη στο ακόλουθο link:



<https://www.aade.gr/epiheiriseis/forologikes-ypiresies/diloseis-parakratoymenon-prokatabliteon-foron/dilosi-apodosis-parakratoymenon-kai>

Ο χρήστης εισέρχεται στην εφαρμογή, με τους κωδικούς TAXISnet, και επιλέγει τον κατάλληλο ρόλο με τον οποίο θα λειτουργήσει για να υποβάλει τη δήλωση. Κατά την είσοδό του στην εφαρμογή των παρακρατούμενων φόρων θα δει την ακόλουθη οθόνη, από την οποία θα επιλέξει «Προσωρινή δήλωση παρακρατούμενων φόρων από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων» και θα πατήσει το κουμπί «Συνέχεια»:

για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.: \_\_\_\_\_

**Παρακρατούμενοι** ▶ **Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων**

Καλωσήρθατε στην Υπηρεσία ηλεκτρονικής υποβολής δηλώσεων Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων  
Από εδώ μπορείτε να υποβάλλετε τα παρακάτω έντυπα:

Έντυπο	Περιγραφή	Φορολογικό Έτος	
Προσωρινή Δήλωση	Προσωρινή Δήλωση Απόδοσης φόρου και τελών χαρτοσήμου	2013 ▼	Συνέχεια
Προσωρινή Δήλωση	Προσωρινή Δήλωση Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις καθώς και από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας	2014 ▼	Συνέχεια
Προσωρινή Δήλωση	Δήλωση απόδοσης Παρακρατούμενων και Προκαταβλητέων Φόρων από Μισθωτή Εργασία και Συντάξεις, από Αμοιβές Επιχειρηματικής Δραστηριότητας καθώς και από Μερίσματα, Τόκους και Δικαιώματα	2020 ▼	Συνέχεια
Αμοιβές πληρωμάτων εμπορικών πλοίων	Προσωρινή δήλωση παρακρατούμενων φόρων στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων	2020 ▼	Συνέχεια
Αρχιτέκτονες	Δήλωση Απόδοσης προκαταβλητέου φόρου στις αμοιβές Αρχιτεκτόνων- Μηχανικών	2020 ▼	Συνέχεια
Εργολάβοι	Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενου φόρου εισοδήματος εργοληπτών	2020 ▼	Συνέχεια
Προμήθειες	Δήλωση παρακρατούμενου φόρου από φορείς γενικής κυβέρνησης κατά την προμήθεια κάθε είδους αγαθών ή παροχής υπηρεσιών	2020 ▼	Συνέχεια
Συμφωνητικά	Κατάσταση Συμφωνητικών παραγράφου 16, άρθρου 8, Ν 1882/90	2020 ▼	Συνέχεια
Έντυπο	Περιγραφή	Οικ. Έτος	
Οριστικής ΦΜΥ	Οριστική Δήλωση Φόρου Μισθωτών Υπηρεσιών (ΦΜΥ)	2020 ▼	Συνέχεια
Ελευθέρια επαγγέλματα	Οριστική δήλωση αμοιβών από ελευθέρια επαγγέλματα	2020 ▼	Συνέχεια
Εμπορικές επιχειρήσεις	Οριστική Δήλωση για εισοδήματα από εμπορικές επιχειρήσεις	2020 ▼	Συνέχεια



Στη συνέχεια, ανάλογα με το διάστημα που αφορά η δήλωση, επιλέγεται το αντίστοιχο κουμπί «Υποβολή». Για το παράδειγμα αυτό θα επιλεγεί, ως «Περίοδος Παρακράτησης», το διάστημα «01/10/2020 – 31/10/2020».

**Παρακρατούμενοι** ▶ Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Υποβολή Δήλωσης

Δηλώσεις

1. Υποβολή

Με φόρμα

Με αρχείο

2. Προβολή

Δήλωσης

Αρχείου Δηλώσεων

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Άλλες εφαρμογές

**Υποχρεώσεις Φορολογούμενου**

Τύπος Δήλωσης: Δήλωση παρακρατούμενων φόρων στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων  
Φορολογικό Έτος: 2020

Ημερολογιακή Περίοδος	Κατάσταση Υποχρέωσης	Ενέργειες
01/01/2020 - 31/01/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/02/2020 - 29/02/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/03/2020 - 31/03/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/04/2020 - 30/04/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/05/2020 - 31/05/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/06/2020 - 30/06/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/07/2020 - 31/07/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/08/2020 - 31/08/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/09/2020 - 30/09/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/10/2020 - 31/10/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>
01/11/2020 - 30/11/2020	Δεν έχει υποβληθεί δήλωση	<input type="button" value="Υποβολή"/>

Η οθόνη που εμφανίζεται ακολούθως περιλαμβάνει τα πληροφοριακά στοιχεία της δήλωσης και εμφανίζεται η συγκεντρωτική εικόνα ανά πλοίο, όπως αυτή προκύπτει από το αρχείο αναλυτικών εγγραφών

Περίοδος παρακράτησης : ΑΠΟ: 01/10/2020 ΕΩΣ: 31/10/2020 AME (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη):  
Δ.Ο.Υ.: Αρ.Φακέλου:  
Αρ. Δήλωσης/Έτος: Αρ.Πρωτοκόλλου Υποβληθέντος Αρχείου: 2049259  
Αρ. προηγούμενης δήλωσης/Δ.Ο.Υ./Έτος: Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου: 11/09/2020  
Ολική παύση απασχόλησης προσωπικού: Τύπος Υποβολής: ΑΡΧΙΚΗ  
Προσωρινή απουσία προσωπικού: Υπαγωγή στις διατάξεις του ν. 4512/2018

**Δήλωση Παρακρατούμενων Φόρων από Μισθωτή Εργασία πληρωμάτων εμπορικού ναυτικού**

Διαχειρίτρια επιχείρηση	ΑΦΜ: Ονοματεπώνυμο ή επωνυμία: Νομική Μορφή: Αντικείμενο Εργασιών: Δ/ση Επιχείρησης: Τηλέφωνο:
Νόμιμος Εκπρόσωπος	Α.Φ.Μ.: Ονοματεπώνυμο: Όνομα Πατέρα: Τηλέφωνο: Δ/ση Κατοικίας ή Επαγγέλματος:
Στοιχεία αλλοδαπής πλοιοκτήτριας επιχείρησης	Επωνυμία: Χώρα:
Στοιχεία ημεδαπής πλοιοκτήτριας επιχείρησης ή πλοιοκτήτη	Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία: Α.Φ.Μ.: Ταχυδρομική Διεύθυνση: Τηλέφωνο: Fax: email:

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΠΟΣΟΣ ΦΟΡΟΥ	ΠΟΣΟ ΕΙΔΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (αρθ.29 ν.3986/2011)	ΣΥΝΟΛΟ	ΟΝΟΜΑ ΠΛΟΙΟΥ	ΙΜΟ	ΑΡ.ΝΗΟΛΟΓΙΟΥ	ΛΙΜΕΝΙΚΗ ΑΡΧΗ
ΜΗΝΑΣ	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	24.100,00	2.650,00	210,00	2.860,00	ΠΛΟΣΟ 1	ΙΜΟ9029291	780	ΠΕΙΡΑΙΑΣ
ΜΗΝΑΣ	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	18.200,00	1.700,00	40,00	1.740,00	ΠΛΟΣΟ 2	ΙΜΟ8987654		
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ		42.300,00	4.350,00	250,00	4.600,00				

©Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων



(Υπενθύμιση - Στιγμιότυπο του πίνακα αναλυτικών εγγραφών που συνάδει με την εικόνα της παραπάνω δήλωσης)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S
1	0	ΑΦΜ	ΟΝ/ΜΟ Η ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΤΟΣ	ΜΗΝΑΣ														
2	1	9,88E+08	ΠΑΠΑΣ ΑΕ	2020	10														
3	0	ΣΥΝΟΛΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΝΑΤ	ΣΥΝΟΛΟ Κ ΣΥΝΟΛΟ ΦΙ ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΔ. ΕΙΣΦ. ΑΛΛΗΛ.																
4	2	42300	4300	38000	4350	250													
5	0	ΟΝΟΜΑ ΠΛΙΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗ ΑΡΧΗ																
6	3	ΠΛΟΙΟ 1	ΙΜΟ9025291	780	ΠΕΙΡΑΙΑΣ														
7	0	ΑΦΜ'Η ΑΓ.ΑΜΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	Δ.Ο.Υ.	ΧΩΡΑ	ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΗΜΕΡΕΣ	ΕΙΔΟΣ ΑΠΚ	ΑΚΑΘΑΡ.	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	ΚΑΘΑΡΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡ.	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ			
8	4	12	11111111115	1	ΠXXXXX	XXXX	1101	1/10/2020	31/10/2020	31	9	11000	1000	10000	1000	100	10		
9	4	48	11111111115	2	ΜXXXXX	XXXX	1104	1/10/2020	31/10/2020	31	8	12000	2000	10000	1500	100	15		
10	4	ΒDXXXXXX		3	ΑLI	XXXX	DE	1/10/2020	31/10/2020	31	10	1100	100	1000	150	10	15		
11	0	ΟΝΟΜΑ ΠΛΙΜΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΙΜΕΝΙΚΗ ΑΡΧΗ																
12	3	ΠΛΟΙΟ 2	ΙΜΟ8987654																
13	0	ΑΦΜ'Η ΑΓ.ΑΜΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	Δ.Ο.Υ.	ΧΩΡΑ	ΑΠΟ	ΕΩΣ	ΗΜΕΡΕΣ	ΕΙΔΟΣ ΑΠΚ	ΑΚΑΘΑΡ.	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	ΚΑΘΑΡΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡ.	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ			
14	4	46969256	11111111115	1	KXXXXX	XXXX	1112	15/10/2020	31/10/2020	16	11	8800	800	8000	800	20	10		
15	4	ΑB56789		3	DEL	XXXX	GB	15/10/2020	31/10/2020	16	11	9400	400	9000	900	20	10		
16																			

Προκειμένου να οριστικοποιηθεί η δήλωση επιλέγουμε το κουμπί «υποβολή». Διαφορετικά υπάρχει η επιλογή της «προσωρινής αποθήκευσης» ή και της «ακύρωσης» της δήλωσης.

Τέλος, εφόσον επιλέξουμε την «υποβολή», εμφανίζεται η παρακάτω οθόνη της οριστικής υποβολής, από όπου και μπορούν να αντληθούν οι ταυτότητες οφειλής

για λογαριασμό του Α.Φ.Μ.:

Παρακατούμενοι ▶ Δηλώσεις Παρακατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Υποβολή Δήλωσης

Δηλώσεις

1. Υποβολή

Με φόρμα

Με αρχείο

2. Προβολή

Δήλωσης

Αρχείου Δηλώσεων

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Άλλες εφαρμογές

**Αποθήκευση Δήλωσης**

**Επιτυχής Συναλλαγή!**

Η **Εμπρόθεσμη** δήλωση είδους **Δήλωση παρακατούμενων φόρων στο εισόδημα από αμοιβές πληρωμάτων των εμπορικών πλοίων** για τον φορολογούμενο με Α.Φ.Μ. για την περίοδο **01/10/2020 - 31/10/2020** έλαβε μοναδικό Αριθμό Καταχώρησης TaxisNet **56010999** και

**Υποβλήθηκε Οριστικά**

**Εκκαθάριση Δήλωσης**

**Αποτέλεσμα** Η δήλωσή σας είναι **Χρεωστική**

**Δυνατότητες Πληρωμής** Εφάπαξ ποσό: **4.600€**

**Προσοχή!** Θα πρέπει να πληρώσετε το **εφάπαξ ποσό** μέχρι τις **31/12/2020** (Εκτυπώνοντας το Σημείωμα για Πληρωμή πατώντας το κουμπί **Ταυτότητα Οφειλής**). Η καθυστέρηση πληρωμής του οφειλόμενου ποσού, συνεπάγεται τις νόμιμες επιβαρύνσεις (Ν. 4174/13, αρθρ. 53 & 57).

[Επιστροφή](#) [Ταυτότητα Οφειλής](#)

**Βοήθεια**

Στην οθόνη αυτή ενημερώνεστε για την επιτυχή αποθήκευση/υποβολή της δήλωσής σας.

Για να δείτε την αναλυτική κατάσταση της δήλωσης θα πρέπει να επιλέξετε τον παρακάτω σύνδεσμο **Αναλυτική Κατάσταση Δήλωσης**

Όταν επιλεγεί το κουμπί «Ταυτότητα Οφειλής», εμφανίζεται η παρακάτω εικόνα στην οποία παράγεται μια ταυτότητα οφειλής για κάθε πλοίο.



▶ Παρακρατούμενοι ▶ Δηλώσεις Παρακρατούμενων Φόρων και Άλλων Δηλώσεων / Αποθηκευμένες Δηλώσεις / Πληρωμή

Δηλώσεις

1.Υποβολή

Με φόρμα

Με αρχείο

2.Προβολή

Δήλωσης

Αρχειού Δηλώσεων

Επιλογή Ρόλου

Επιλογή Ν.Π.

Άλλες εφαρμογές

### Ταυτότητα Οφειλής

**Στοιχεία Οφειλέτη**

Α.Φ.Μ. 988030411

Όνοματεπώνυμο/ Επωνυμία ΠΑΠΑΣ ΑΕ

**Στοιχεία Οφειλής**

Τύπος Πληρωμής Πληρωμή Βεβαιωμένων Οφειλών εκτός Ρύθμισης

ΔΟΥ ΑΓΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Είδος Φόρου ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΛΗΡΩΜΑΤΩΝ

Ημερολογιακή Περίοδος 01/10/2020-31/10/2020

Ημ/νία Έκδοσης 14/09/2020

ΟΝΟΜΑ ΠΛΟΙΟΥ	ΙΜΟ	ΑΡ.ΝΗΟΛΟΓΙΟΥ	ΔΙΜΕΝΙΚΗ ΑΡΧΗ	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΔΗΛΩΣΗΣ	ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜ/ΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	ΤΕΛΙΚΟ ΕΦΑΠΑΞ ΠΟΣΟ	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΟΦΕΙΛΗΣ
ΠΛΟΙΟ 1	ΙΜΟ9029291	780	ΠΕΙΡΑΙΑΣ	2.860,00	0,00	2.860,00	988030411900112985207641600001
ΠΛΟΙΟ 2	ΙΜΟ8987654			1.740,00	0,00	1.740,00	988030411900112982207641600002

**Προσοχή:**  
 Προκειμένου να λάβετε γνώση του συνολικού ποσού της οφειλής, σε περίπτωση εκπρόθεσμης καταβολής, θα πρέπει να ανατρέξετε στην εφαρμογή της προσωποποιημένης πληροφόρησης, όπου εμφανίζεται το συνολικό ποσό της οφειλής κατά την ημέρα της καταβολής.  
 Η «Ταυτότητα Οφειλής» ακολουθεί την οφειλή μέχρι την εξόφλησή της. Μπορείτε να πληρώνετε μέρος ή το σύνολο αυτής, κάνοντας χρήση των τρόπων πληρωμής που διαθέτει η Α.Α.Δ.Ε. με κάρτα ή με τις συνεργαζόμενες Τράπεζες και τα ΕΛ.ΤΑ.  
 Θα πρέπει να πληρώσετε το εφάπαξ ποσό μέχρι τις **31/12/2020**. Η καθυστέρηση πληρωμής του οφειλόμενου ποσού, συνεπάγεται τις νόμιμες επιβαρύνσεις (Ν. 4174/13, αρθρ. 53 & 57).

**Επισημανση:**

Ειδικά, για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 19 του ν. 27/1975 λόγω μεταβίβασης ή υποθήκευσης του πλοίου, η υποβολή της δήλωσης του άρθρου 2 και η καταβολή του φόρου και της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του άρθρου 43Α του ν. 4172/2013, γίνεται πριν τη χορήγηση της βεβαίωσης του άρθρου 19 του ν.27/1975.