

E3

TAXIS

ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ

Υποβάλλεται σε δύο αντίτυπα και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος του επιτηδευματία ή της επιχείρησης

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2011

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ

002

Από

003

έως

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾

004

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.

006

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

(2)

008

ΤΡΟΠ/ΚΗ

1

ΑΝΑΚΛΗ-ΤΙΚΗ

2

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ

005

Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

007

ΑΡΜΟΔΙΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ

017

Κατηγορία βιβλίων έδρας

(2)

019

A

1

B

2

Γ

3

AB

4

ΑΓ

5

ΒΓ

6

ABΓ

7

Αιτία μη τήρησης

726

Μη υπόχρεοι

1

Απολλασ-σόμενοι

2

Απαλλασσό-μενοι με Α.Π.Δ.

3

Χρήσεις που κλείσατε εντός της διαχ. περιόδου

730

ΠΙΝΑΚΑΣ Α΄. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.

018

Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας Έδρας

705

Κ. Α. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα

761

Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα

ΕΠΩΝΥΜΟ Α΄

ΕΠΩΝΥΜΟ Β΄

ΟΝΟΜΑ

ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΣΥΖΥΓΟΥ (Συμπληρώνονται μόνο όταν η πιο πάνω επιχείρηση είναι ατομική και ανήκει στη σύζυγο)

Α.Φ.Μ.

041

ΕΠΩΝΥΜΟ

ΟΝΟΜΑ

ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ Β΄. ΣΤΟΙΧΕΙΑ Κ.Β.Σ. ΕΚΔΟΘΕΝΤΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ

Τίτλος στοιχείου (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.)

Στοιχεία που εκδόθηκαν

Τίτλος στοιχείου (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.)

Στοιχεία που εκδόθηκαν

Από Νο

Μέχρι Νο

Από Νο

Μέχρι Νο

1.

2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

9.

10.

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ΄. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Υποκαταστήματα

061

Φορολογικές αποθήκες

062

Βιβλίο αποθήκης

063

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ

3

Αποθηκευτικοί χώροι

064

Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό

065

Βιβλίο Παραγωγής - Κοστολογίου

066

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ

3

Εκθέσεις

067

Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό

068

Τήρηση Αναλυτικής Λογιστικής

069

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ

3

Εργοτάξια

070

Ανέλεγκτες χρήσεις (περιλαμβάνεται η κλειόμενη)

071

Τήρηση βιβλίων μηχανογραφικά

072

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΜΕΙΚΤΑ

3

Λοιποί εκτός έδρας χώροι

073

Συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Αρ.90 ν.2190/1920)

074

Υποχρέωση Απογραφής

075

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ

3

Πώληση αγαθών μέσω διαδικτύου

076

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου

077

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

Τήρηση βιβλίων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.

078

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ

3

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ΄. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΟΥΝΤΟΣ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΟΥ ΕΝΤΥΠΟΥ ΚΑΙ ΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

α) Στοιχεία δηλούντος

Ο δηλών είναι :

736

Ο ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑΣ

1

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ

2

ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ

3

ΑΝΤΙΚΛΗΤΟΣ

4

ΕΠΩΝΥΜΟ Α΄

ΕΠΩΝΥΜΟ Β΄

ΟΝΟΜΑ

ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

Α.Φ.Μ.

741

Κωδικός Δ.Ο.Υ.

ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ

ΕΙΔΟΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ

ΦΥΛΟ

A

1

Θ

2

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ - Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ

ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ

TAX. ΚΩΔ.

ΤΗΛΕΦΩΝΟ

β) Στοιχεία συμπληρώσαντος

Το έντυπο συμπληρώθηκε από:

750

ΤΟΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑ

1

ΜΙΣΘΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗ

2

ΛΟΓΙΣΤΗ ΟΧΙ ΜΙΣΘΩΤΟ

3

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ - ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ

681

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ

904

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ ⁽³⁾

905

Διεύθυνση εγκατάστασης

Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)

Περίοδος μίσθωσης

Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή

Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή

Ποσό

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

Δωρεάν παραχώρηση ⁽⁴⁾

906

Ημερομ. 2011

Ο ΔΗΛΩΝ

Ημερομ. 2011

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Α.Φ.Μ.

010

Επών. :

Όνομ. :

Δ/νση :

Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :

(5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος :

(5) Κατηγορία άδειας :

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

011

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

(Σφραγίδα και υπογραφή)

Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ

Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπρο-σώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.

Α.Φ.Μ.

012

Επώνυμο:

Όνομα :

Δ/νση :

Αριθ. Δ. Ταυτ. :

(1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία.

(2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο αυτό σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1,2 κλπ) αυτής.

(3) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλετε κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν την κλειόμενη χρήση.

(4) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία Διεύθυνση εγκατάστασης, περίοδος παραχώρησης, Ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και ΑΦΜ ιδιοκτήτη.

(5) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 38 του ν. 2873/2000

ΕΚΔΟΣΗ 2010

E3 ΣΕΛ 1/4

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ - ΕΛΕΥΘΕΡΟΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Α΄, Β΄ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ

α) Αγορές		Εσωτερικού		Εισαγωγές		β) Απογραφή		Έναρξης		Λήξης	
εμπορευμάτων	231			232		εμπορεύματα	256			257	
α' & β' υλών-υλικών συσκ.	235			236		έτοιμα προϊόντα και υποπροϊόντα	259			260	
αναλώσιμων υλικών	239			240		πρώτες και βοηθητικές ύλες	261			262	
ανταλλακτικών παγίων	243			244		υλικά συσκευασίας	264			265	
ειδών συσκευασίας	247			248		ημιτελή	267			268	
Σύνολο αγορών	251			252		υπολείμματα	270			271	
Αγορές παγίων χρήσης	811			812		Σύνολο απογραφής	520			521	
γ) Ακαθάριστα Έσοδα Εμπορίας - Μεταποίησης				δ) Δαπάνες		Εμπορίας - Μεταποίησης		Παροχής Υπηρεσιών		Ελεύθερων Επαγγελματιών	
χοντρική πώληση εμπορευμάτων	263			αμοιβές προσωπικού	522			523		524	
λιανική πώληση εμπορευμάτων	266			αμοιβές και έξοδα τρίτων	525			526		527	
χοντρική πώληση προϊόντων	269			παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528			529		530	
λιανική πώληση προϊόντων	272			ιδιόχρηση	531			532		533	
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273			διάφορα έξοδα	534			535		536	
Σύνολο Εσόδων Εμπορ.-Μετ.	540			τόκοι και συναφή έξοδα	537			538		539	
ε) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών				αποσβέσεις παγίων		541		542		543	
Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279			Σύνολο δαπανών	544			545		546	
Π.Υ.	276			στ) Εξωλογιστ. προσδιορ. κερδών επιχ/σεων με βιβλία Α' κατ. (άρθρ.32 ν.2238/94) και ακαθάριστα έσοδα ανά Μ.Σ.Κ.Κ. για βιβλία Β' κατηγ.(1)							
Π.Υ.	519			Κωδ. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.	Σύνολο αγορών	Συντίσης μικτού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα		Συντίσης καθαρού κέρδους (%)	Καθαρά κέρδη	
Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282			302	303	351	304		359	305	
Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρ.	547			308	309	352	310		360	311	
ζ) Ακαθάριστα Έσοδα Ελεύθερων Επαγγελματιών				314	315	353	316		361	317	
ιδιωτική πελατεία	274			320	321	354	322		362	323	
Π.Υ. προς το Δημόσιο Τομέα	277			326	327	355	328		363	329	
επιτηδευματίες κ.τ.λ. (2)	280			332	333	356	334		364	335	
μελέτες μηχανικών	275				834	357	835		365	836	
λοιπά έσοδα Ελεύθερων Επαγγ.	278				339	358	340		366	341	
Σύνολο Εσόδων Ελ. Επαγ/τών	283			Σύνολο	343		344			345	

η) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με βιβλία Β΄ Κατηγορίας											
				Εμπορίας - Μεταποίησης			Παροχής Υπηρεσιών			Ελεύθερων Επαγγελματιών	
Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων				548			549			550	551
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (Αναλώσεων)				552			553			554	555
Μείον: Δαπάνες χρήσης				556			557			558	559
Κέρδος βάσει Λογιστικού προσδιορισμού				560			561			562	563
Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες				564			565			566	567
Καθαρό Κέρδος με λογιστικό προσδιορισμό				568			569			570	571

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Α' ή Β' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ										
πλέον: έσοδα περ. α', β', γ, δ', παρ. 1 αρ. 32, περ. α, β', γ, δ, παρ. 3 αρ. 50 ν. 2238/1994 κτλ.				840			αφορολ. εκπτώσεις αναπτ. νόμων		592	
δαπάνη αγοράς Φ.Τ.Μ. ⁽³⁾				336			δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)		318	
είδος μελέτης ⁽⁴⁾		342					έκπτωση ποσών λόγω απασχ. αναπήρων		313	
				312			Φορολογητέα Καθαρά Κέρδη		346	

ΠΙΝΑΚΑΣ Η΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Γ΄ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ

α) Ισολογισμού			Έναρξης(5)		Λήξης		β) Εσοδα	
1. Κεφάλαιο	(ΑΙ)	161		162			συνολικά έσοδα από παροχή υπηρεσιών	(Λ/73) 459
2. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	(ΑΙΙ)	165		166			επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	(Λ/74) 465
3. Διαφορές αναπροσαρμογής	(ΑΙΙΙ)	169		170			έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	(Λ/75) 467
4. Αποθεματικά κεφάλαια	(ΑΙV)	173		174			έσοδα κεφαλαίων	(Λ/76) 469
5. Αποτελέσματα σε νέο	(ΑV)	177		178			ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης	(Λ/78) 471
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(ΓI)		181		182			έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓII)		185		186			γ) Κόστη	
8. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	(Δ)	189		190			αξία παραχθέντων προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	412
9. Οφειλόμενο κεφάλαιο	(Α)	193		194			κόστος α΄ & β΄ υλών - υλικών συσκευασίας	416
10. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	(ΔII4)	163		164			κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420
11. Πελάτες	(ΔII1)	167		168			κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424
12. Γραμμάτια εισπρακτέα	(ΔII2)	171		172			κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν	425
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι	(ΔII2α)	175		176			δαπάνες παραγωγής	428
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση	(ΔII3)	179		180			φύρα βιομηχανοποίησης	431
15. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	(ΔII3α)	183		184			δ) Δαπάνες	
16. Επιταγές με καθυστέρηση (σφραγισμένες)	(ΔII3β)	187		188			σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461
17. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες	(ΔII10)	191		192			έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές	477

(1) Οι επιχειρήσεις και οι ελεύθεροι επαγγελματίες με βιβλία Β΄ κατηγ. συμπληρώνουν μόνο τις στήλες “κωδ. αρθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.”, “ακαθάριστα έσοδα” και “Συντ/τής καθ. κέρδους (%)”.

(2) Επιτηδευματίες Β΄ ή Γ΄ κατηγορίας Κ.Β.Σ. οι οποίοι παρακράτησαν φόρο από αυτές τις αμοιβές.

(3) Συμπληρώνεται από τις επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Β΄ κατηγορίας του ΚΒΣ μόνο στην περίπτωση εξωλογιστικού προσδιορισμού του καθαρού εισοδηματός τους.

(4) Συμπληρώνεται από μηχανικούς, αρχιτέκτονες κτλ. για πληροφοριακούς λόγους.

(5) Συμπληρώνεται μόνο όταν τα σχετικά στοιχεία δεν προκύπτουν από την απογραφή λήξης στο έντυπο Ε3 της προηγούμενης χρήσης, ομοίως για τα στοιχεία έναρξης του πίνακα Θ΄, υποπίνακας ε.

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Γ' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ																										
α) Πωλήσεις			Χοντρικές Εσωτερικού				Λιανικές Εσωτερικού				Ενδοκοινοτικές Παραδόσεις				Εξαγωγές				Πωλήσεις στο Δημόσιο							
εμπορευμάτων			466				478				474				470				841							
προϊόντων ετοιμών και ημιτελών			464				476				472				468				842							
υποπροϊόντων - υπολειμμάτων			480				843				844				845				846							
α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας			482				847				848				849				850							
αναλωσίμων υλικών			484				851				852				853				854							
ανταλλακτικών παγίων			486				855				856				857				858							
ειδών συσκευασίας			487				859				860				861				862							
ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ			488				863				864				865				866							
πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων			508				512				867				868				869							
πωλήσεις παγίων			195				870				871				872				873							
β) Έσοδα από παροχή υπηρεσιών			στο εσωτερικό				στην Ευρωπαϊκή Ένωση				σε τρίτες χώρες				γ) Κόστος προϊόντων - εμπορευμάτων (κλειόμενη χρήση)											
προμήθειες - μεσιτείες			453				874				875				κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	404										
παροχή υπηρεσιών στο Δημόσιο			455												κόστος πωληθέντων προϊόντων	408										
			457				876				877				Σύνολο (Κόστος πωληθέντων)	434										
δ) Αγορές		Εσωτερικού				Εισαγωγές				Ενδοκοιν. αποκτήσεις				ε) Απογραφή εμπορεύσιμων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών				Έναρξης				Λήξης				
εμπορευμάτων		401				402				403				εμπορεύματα				426				427				
α' & β' υλών - υλικ. συσκ.		405				406				407				προϊόντα έτοιμα και ημιτελή				429				430				
αναλώσιμων υλικών		409				410				411				υποπροϊόντα και υπολείμματα				432				433				
ανταλλακτικών παγίων		413				414				415				παραγωγή σε εξέλιξη				435				436				
ειδών συσκ. (Λ/28)		417				418				419				α' & β' ύλες - υλικά συσκευασίας				437				438				
Σύνολο αγορών		421				422				423				αναλώσιμα υλικά				440				441				
Αγορές παγίων		878				879				880				ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων				443				444				
στ) Δαπάνες (συνολικά)												είδη συσκευασίας (Λ/28)				446				447						
αμοιβές και έξοδα προσωπικού			(Λ/60)	439			ζ) Αποτελέσματα και δείκτες				Σύνολο απογραφής				449				450							
αμοιβές και έξοδα τρίτων			(Λ/61)	442			ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				463				η) Έσοδα κατά Μ.Σ.Κ.Κ.											
παροχές τρίτων			(Λ/62)	445			ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ				496				Κωδικός αριθμός πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.				Έσοδα							
φόροι - τέλη			(Λ/63)	448			ΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ				473				490				491							
διάφορα έξοδα			(Λ/64)	451			ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ				479				494				495							
τόκοι και συναφή έξοδα			(Λ/65)	452			ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ				481				498				499							
αποσβέσεις παγίων			(Λ/66)	454			ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ				483				502				503							
προβλέψεις εκμετάλλευσης			(Λ/68)	456			ΑΛΛΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ				485				506				507							
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων			(Λ/69)	458			% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί κόστους				500				881				511							
άθροισμα Λ/95+Λ/97 (με πρόσημο)				460			% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί πωλήσεων				504				882				883							
Γενικό σύνολο εξόδων				462			% αποτέλεσμα παροχής υπηρεσιών επί εσόδων				884				885				886							
ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ & ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΑΥΤΟΕΛΕΓΧΟΥ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΡΘ. 15 ν. 3296/04 (για επιχ. και ελεύθ. επαγ/τίες άρθρ. 14 ν. 3296/04) ⁽¹⁾																										
		Κόστος Πωληθέντων (α)				Δαπάνες-Έξοδα-Αποσβέσεις (β)				Άθροισμα [(α) + (β)] = (γ)				Συντελεστής Αναγωγής (δ)				Ακαθάριστα έσοδα αυτοελέγχου [(γ) x (δ)] ή [(β) x (δ)] = (ε)				Ακαθάριστα έσοδα βάσει βιβλίων και στοιχείων (στ)				
ΕΜΠΟΡΙΑ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ		121				122				100				101				125				126				
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ						102								104				105				106				
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ						112								114				115				116				
ΣΥΝΟΛΑ																103					111					
		ΕΜΠΟΡΙΑ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ				ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ				ΣΥΝΟΛΑ												
Ακαθάριστα έσοδα [αναγράφεται το μεγαλύτερο από τα ποσά των πιο πάνω στηλών (ε) και (στ)] (α)		127				132				137								142								
Μ.Σ.Κ.Κ. ή μέσος όρος Μ.Σ.Κ.Κ. ή μέσος σταθμικός συντελεστής (β)		128				133				138																
Καθαρά κέρδη αυτοελέγχου [(α) x (β)] (γ)		129				134				139								143								
Καθαρά κέρδη (λογιστικά επί βιβλίων Β' ή Γ' κατ., κλη) βάσει ν.2238/1994 (δ)		130				135				140								144								
Τελικά καθαρά κέρδη [αναγράφεται το μεγαλύτερο από τα ποσά των γραμμών (γ) και (δ)]		131				136				141								145								
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΚΑΙ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ⁽²⁾																										
Νομός (Δήμος / Διαμέρισμα ή κοινότητα) εκμετάλλευσης						Έκταση σε στρέμματα		Είδος αγροτ. παραγωγής (φυτικό ή ζωικό προϊόν)				Ακαθάριστο εισόδημα (α)				Συντ/σής καθαρού κέρδους (β)		Καθαρά κέρδη (γ) = (α) x (β)								
ΣΥΝΟΛΟ										631							ΣΥΝΟΛΟ		632							

(1) Βλέπετε σχετικές οδηγίες συμπλήρωσης του εντύπου καθώς και εγκυκλίους εφαρμογής των διατάξεων των αρθρ. 13 έως και 17 του ν. 3296/04.

(2) Συμπληρώνεται υποχρεωτικά από τα Νομικά Πρόσωπα με γεωργικά εισοδήματα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ

Νομός (Δήμος / Διαμέρισμα ή κοινότητα) εκμετάλλευσης		Είδος παραγωγής: α) είδος καλλιέργειας γης β) είδος εκτροφής ζώων γ) είδος άλλης μονάδας	Αριθμός: α) στρεμμάτων β) ζώων γ) άλλων μονάδων (α)	Ορεινό Ημιορεινό Πεδινό	Αρδευόμενο Μη αρδευόμενο		Καθαρό εισόδημα α) ανά στρέμ. β) ανά κεφαλή ζώου γ) ανά άλλη μονάδα (β)	Συνολικό καθαρό εισόδημα άρθρο 42 ν. 2238/1994 (γ) = (α) Χ (β)
ΣΥΝΟΛΟ								635
Μείον: α) Ενοίκια που καταβλήθηκαν για εκμίσθωση γεωργικής γής								636
β) Αξία καινούργιου πάγιου εξοπλισμού								637
x 25% ή 50% (άρθρο 43 ν. 2238/1994)								638
Άθροισμα μειώσεων (636 + 638)								639
Φορολογούμενο εισόδημα								642

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ΄. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ⁽¹⁾

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	α/α	Τοποθεσία τεχνικού έργου	Είδος έργου (δημόσιο, ιδιωτικό κλπ.)	Ακαθάριστα έσοδα από πιστοποιήσεις Δημοσίων τεχνικών έργων ή αξία εκτελεσθέντος ιδιωτικού έργου	Αξία υλικών		Συντ/σής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
	Εργολάβου		Εργοδότη					
	1.			609				613
	2.			610				614
	3.			611				615
	4.			618				619
Διαφορά κερδών ⁽²⁾		617		ΣΥΝΟΛΟ	612		616	

ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	α/α	Α/Α εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία οικοδομής	Αξία εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου	Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36. ν.2238/1994)	Συντ/σής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
	1.			682		685	688
	2.			683		686	689
	3.			692		694	696
	4.			693		695	697
	Διαφορά κερδών ⁽²⁾		691		ΣΥΝΟΛΟ	684	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ΄. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ Παραγράφου 5 άρθρου 33 ν. 2238/1994 ⁽³⁾

Ε. Δ. Χ. (ΤΑΞΙ) ⁽⁴⁾		Αριθμός Κυκλοφορίας	Ποσοστό συνιδιο- κτησίας %	Καθαρά κέρδη (α)			Ποσό μείωσης λόγω έδρας - συνταξιοδότησης (β)	Υπόλοιπο Καθαρών Κερδών (γ) = (α) - (β)	Μήνες Λειτουργίας	Συνολικό Ελάχιστο Εισόδημα
α/α	Έδρα			Οδηγός Ιδιοκτήτης	Οδηγός Τρίτος	Εκμεταλευτής Μη Ιδιοκτήτης				
1.										
2.										
3.										
ΣΥΝΟΛΟ									890	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΕ΄. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ. ⁽⁵⁾

α/α	Αριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Είδος καυσίμου Β/Κ - Π/Κ - Υ/Γ	α/α	Αριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Είδος καυσίμου Β/Κ - Π/Κ - Υ/Γ	
1.				3.				
2.				4.				

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΣΤ΄. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ Παρ. 6, 7 και 8 άρθρου 33 ν. 2238/94 (Ενοικιαζόμενα δωμάτια, διαμερίσματα - Κάμπινγκ-Λιανοπωλητές) ⁽³⁾

ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ			ΔΩΜΑΤΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ	Αριθμός	ΜΟΝΟΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΔΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΤΡΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ
											ΝΑΙ
ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΜΠΙΝΓΚ								ΘΕΣΕΙΣ ΣΚΗΝΩΝ-ΤΡΟΧ.-ΑΥΤ/ΤΩΝ			
Πλανόδιος λιανοπωλητής		ΝΑΙ	Λιανοπωλητής σε κινητές λαϊκές αγορές			ΝΑΙ	Μείωση λόγω έδρας		ΝΑΙ		
663	Ποσό φόρου (1/1-31/12)		664	Αριθ. Δήλωσης		665	Ημερ. Υποβολής		666	Καταβληθέν ποσό φόρου (1/10-31/12) ⁽⁶⁾	

Σημειώσεις Φορολογούμενου :

(1) Ο υποπίνακας "ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ" του πίνακα αυτού συμπληρώνεται από τους υπόχρεους για τα εισοδήματα από εκτέλεση τεχνικών έργων που έχουν αναλάβει μέχρι την 31/12/2006.
(2) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης βιβλίων Γ'κατηγ.του Κ.Β.Σ.
(3) Οι επιχειρήσεις του άρθρου 33 του Κ.Φ.Ε. συμπληρώνουν τους πίνακες ΙΔ΄ και ΙΣΤ΄ κατά περίπτωση και τον πίνακα ΣΤ΄ μόνο με τα οικονομικά στοιχεία της χρονικής περιόδου όπου προσδιορίζουν τα καθαρά τους κέρδη λογιστικά. Τα οικονομικά στοιχεία από την τήρηση βιβλίων του Κ.Β.Σ. της περιόδου όπου φορολογούνταν με τεκμαρτό εισόδημα ή κατ'αποκοπή φόρο κατά περίπτωση, αναγράφονται στο πεδίο "σημειώσεις φορολογούμενου" για πληροφοριακούς λόγους.
(4) Συμπληρώνεται από εκμεταλλευτές επιβατικών αυτοκινήτων Δ.Χ. (ΤΑΞΙ) για την περίοδο που θα φορολογηθούν με τεκμαρτά ποσά καθαρού εισοδήματος.
(5) Συμπληρώνεται από όλους τους εκμεταλλευτές αυτοκινήτων Δ.Χ. για πληροφοριακούς λόγους.
(6) Αναγράφεται ο φόρος που έχει καταβληθεί και αντιστοιχεί στο τμήμα της διαχειριστικής περιόδου για το οποίο προσδιορίστηκε λογιστικό αποτέλεσμα. Ο φόρος αυτός συμψηφίζεται και τυχόν πιστωτικό υπόλοιπο αυτού δεν επιστρέφεται.

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΑΦΜ

E3

Υ.Ε.Ε.Α.Δ. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΣΕΛ 4/4