

**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ**

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

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ
Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ
ΑΡΜΟΔΙΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ

	005
	007
	017

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	002	Από	003	έως
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾		004		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.		006		
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	(2) 008	ΤΡΟΠ/ΚΗ	1	ΑΝΑΚΑΛΗΤΙΚΗ 2
παρ. 7 αρ. 48 ⁽⁶⁾	593	1	υπόχρεοι και μη τηρουντες ⁽⁷⁾	594 1
Κατηγορία Βιβλιών έδρας	(2) 019	B 1 Γ 2 ΒΓ 3		
Αιτία μη τηρησης	726	Μη υπόχρεοι	1 Απολάδοση σημενοι	2 Απολάδοση μενοι με Α.Π.Δ.
			3 Χρήσεις που κλείσατε εντός της διαχ. περιόδου	730

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

A.Φ.Μ. 018	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας Έδρας 705	K. A. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα εκάθιδρα έσοδα 761
Γράφετε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα		
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)		

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

A.Φ.Μ. 041	ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
ΕΠΩΝΥΜΟ		

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.			6.		
2.			7.		
3.			8.		
4.			9.		
5.			10.		

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Υποκαταστήματα	061	Φορολογικές αποθήκες	062	Βιβλίο αποθήκης	063	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3
Αποθηκευτικού χώρου	064	Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό	065	Βιβλίο Παραγωγής - Κοστολόγου	066	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3
Εκθέσεις	067	Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	068	Τήρηση Αναλυτικής Λογιστικής	069	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3
Εργοτάξια	070	Ανέλγυκτες χρήσεις (περιλαμβάνεται η κλεισμόντων)	071	Τήρηση βιβλιών μηχανογραφικά	072	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΜΕΙΚΤΑ 3
Λοιπού εκτός έδρας χώρου	073	Συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Αρ.90 ν.2190/1920)	074	Υποχρέωση Απογραφής	075	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3
Πώληση αγαθών μέσω διαδικτύου	076	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2 Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου	077	Τήρηση βιβλιών σύμφωνα με τα Δ.Α.Π.	078	NAI 1 ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΟΥΝΤΟΣ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΟΥ ΕΝΤΥΠΟΥ ΚΑΙ ΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

α) Στοιχεία δηλουντού	Ο δηλώνει :	736	Ο ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΣ	1	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	2	ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ	3	ΑΝΤΙΚΑΗΤΟΣ	4	
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'											
A.Φ.Μ. 741	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'	Κωδικός Δ.Ο.Υ.	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	ΕΙΔΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ		ΦΥΛΟ	Α	1	Θ	2
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ - Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ											

β) Στοιχεία συμπληρώσαντος Το έντυπο συμπληρώθηκε από : 750 ΤΟΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑ 1 ΜΙΣΘΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗ 2 ΑΟΓΙΣΤΗ ΟΧΙ ΜΙΣΘΩΤΟ 3

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	681	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	904
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΌΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ ⁽³⁾ 905			
Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτηρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περιόδος μίσθισης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή
			A.Φ.Μ. Εκμισθωτή
			Ποσό
			671
			672
			673
			674
			675
			676
			677
			678
			679
			680
			906
Δωρεάν παραχώρηση ⁽⁴⁾			

Ημερομ. 2012	Ημερομ. 2012	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ
Ο ΔΗΛΩΝ			011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	Η ημέρα που παραχωρήθηκε
		A.Φ.Μ.		Ημέρα παραχώρησης
010				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :
				Επώνυμο:
				Όνομα:
				Δ/νση:
				Αριθ. Δ. Ταυτ. :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ - ΕΛΕΥΘΕΡΟΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ 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
αναλόσμων 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
χοντριά πώληση εμπορευμάτων	263	αμοιβές προσωπικού	522	524
λιανική πώληση εμπορευμάτων	266	αμοιβές και έξοδα τρίτων	525	527
χοντριά πώληση προϊόντων	269	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528	530
λιανική πώληση προϊόντων	272	ιδιόχρηση	531	533
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273	διάφορα έξοδα	534	536
Σύνολο Εσόδων Εμπορ.-Μετ.	540	τόκοι και συναφή έξοδα	537	539

ε) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών

Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279	Σύνολο Δαπανών	544	545	546
Π.Υ.	276	στ) Εξωλογιστικός προσδιορισμός κερδών επιχειρήσεων καθώς και ακαθάριστα έσοδα ανά Μ.Σ.Κ.Κ. για βιβλία Β' κατηγορίας.			

Π.Υ.	519	Καθ. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ	Σύνολο αγορών	Συγκρίτικη μεταβολή πέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συγκρίτικη καθηρική πέρδους (%)	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
επιπρόσυμπτες 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/ιών	283		Σύνολο	343	344		345

η) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με βιβλία Β' Κατηγορίας

	Εμπορίας - Μεταποίησης	Παροχής Υπηρεσιών	Ελεύθερων Επαγγελματιών	Συνολικά
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. (6)	564	565	566	567
Καθαρό αποτέλεσμα με λογιστικό προσδιορισμό	568	569	570	571

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ 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	μείον αφορολ. εκπτώσεις αναπτ. νόμων	592
μείον δαπάνη αγοράς Φ.Τ.Μ. (3)	336	Μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)	318
μείον αποσβέσεις άδειας Φ.Δ.Χ. ν. 3888/2011	312	μείον έκπτωση ποσών λόγω μπασχ. αναπτήρων	313
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/10 ^{ος}	382	383 α 384 β Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα	346

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

α) Ισολογισμού	Έναρξης ⁽⁵⁾	Αίξης	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 αναπροσφρογής (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	ιδιοπαραγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης (Λ/78) 471
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΠI)	181	182	έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη 475
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΠII)	185	186	γ) Κόστη
8. Μεταβατικοί λογαριασμοί ποθητικού (Δ)	189	190	αξία παραχέντων προϊόντων ετοίμων και ημιτελών 412
9. Οφειλόμενο κεφάλαιο (Α)	193	194	κόστος α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας 416
10. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση (ΔΙΙ)	163	164	κόστος αναλώσμων υλικών που αναλώθηκαν 420
11. Πελάτες (ΔΙΙ)	167	168	κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν 424
12. Γραμμάτια εισπρακτέα (ΔΙΙ)	171	172	κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν 425
13. Υποφρετές επιστολές και λοιποί τίτλοι. (ΔΙΙ)	175	176	δαπάνες παραγωγής 428
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙΙ)	179	180	φύρα βιομηχανοποιήσης 431
15. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες (ΔΙΙ)	183	184	δ) Δαπάνες
16. Επιταγές με καθυστέρηση (συμβατές) (ΔΙΙ)	187	188	σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών 461
17. Επιφράξεις - επιδικοί πελάτες και χρεώστες (ΔΙΙ)	191	192	έκτακτα και ανόργανα έσοδα και ζημιές 477

(1) Οι επιχειρήσεις και οι ελεύθεροι οπαγγελματίες με βιβλία Β' κατηγ. συμπληρώνουν μόνο τις στήλες "κωδ. αρθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.", "ακαθάριστα έσοδα" και "Συντ/ής καθ. κέρδους (%)".

(2) Επιπρόσυμπτες 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 περιπτώση εξωλογιστικού προσδιορισμού του καθαρού εισοδηματός τους.

(4) Αναγράφεται το ποσό επένδυσης για παραγ. κινημ. έργων της παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/2010

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

(6) Μεταφορά από κατάσταση φοροδιογκής αναμόρφωσης.

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 ετοίμων και ημιτελών	464	476	472	468	842
υποπραΐστων - υπολειμμάτων	480	843	844	845	846
α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	482	847	848	849	850
αναλασίμων 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) Εσοδα από παροχή υπηρεσιών	στο εσωτερικό	στην Ευρωπαϊκή Ένωση	σε τρίτες χώρες	γ) Κόστος προϊόντων - εμπορευμάτων (κλειόμενη χρήση)
προμηθείες - μεσιτείες	453	874	875	κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων 404
παροχή υπηρεσιών στο Δημόσιο	455			κόστος πωληθέντων πραΐστων 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 ετοίμα και ημιτελή 429	430	
αναλασίμων υλικών	409	410	411	υποπραΐστων και υπολειμμάτων 432	433	
ανταλλακτικών παγίων	413	414	415	παραγωγή σε εξέλιξη 435	436	
ειδών συσκ.	(Λ/28)	417	418	α' & β' υλες - υλικά συσκευασίας 437	438	
Σύνολο αγορών	421	422	423	αναλώσιμα υλικά 440	441	
Αγορές παγίων	878	879	880	ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων 443	444	
στ) Διαπάνες (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	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	463		
παροχές τρίτων	(Λ/62)	445	ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ	496		
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 εικετάλλευσης	(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 πρόσθιμο)	460		% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί πωλήσεων	504	882	883
Γενικό σύνολο εξόδων	462		% αποτέλεσμα παροχής υπηρεσιών επί εσόδων	884	885	886

Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης⁽⁴⁾ 196 Μεταφορά αποτελέσματων από τα βιβλία β' κατηγ.⁽³⁾ 197

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ & ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΑΥΤΟΕΛΕΓΧΟΥ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΡΘ. 15 v. 3296/04 (για επιχ. και ελεύθ. επαγ/πίες άρθρ. 14 v. 3296/04) ⁽¹⁾						
	Κόστος Πωληθέντων (α)	Διαπάνες-Έξοδα-Αποσβέσεις (β)	Άθροισμα [(α)+(β)]=(γ)	Συντελεστής Αναγωγής (δ)	Ακαθάριστα έσοδα αυτοελέγχου [(γ)×(δ)] ή [(β)×(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 πάνω στηγάνων (ε) και (στ)] (α)	127	132	137	142
Μ.Σ.Κ.Κ. ή μέσως δρός Μ.Σ.Κ.Κ. ή μέσως σταθμικής συντελεστής (β)	128	133	138	
Καθαρά κέρδη αυτοελέγχου [(α) × (β)] (γ)	129	134	139	143
Καθαρά κέρδη εύρεσης (λογιστικά επί βιβλίων Β' ή Γ' κατ., κατηγ. βιβλ. v.3298/1994 (δ))	130	135	140	144
Τελικά καθαρά κέρδη [αναγράφεται το μεγαλύτερο από τα ποσά των γραμμάν (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/στής καθαρού κέρδους (β)	Καθαρά κέρδη (γ) = (α) × (β)
			ΣΥΝΟΛΟ 631	ΣΥΝΟΛΟ 632	

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

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

(3) Συμπληρώνεται από προσωπικές εταιρείες (Ο.Ε., Ε.Ε. κτλ.) που μετατράπηκαν μέσα στη χρήση σε ΕΠΕ ή ΑΕ με τις γενικές διατάξεις και τηρούσαν βιβλία Β' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των βιβλίων Β' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. μέχρι το χρόνο οικολήρωσης του μετασχηματισμού (χεριήγηση APMAE), όπως αυτά προκύπτουν από την απογραφή έναρξης (ΠΟΔ. 1083/15.6.2009).

(4) Μεταφορά από κατάσταση φορολογική αναμόρφωσης

ΔΙΝΑΚΑΣ ΙΒ: ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ^{οικ}

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΙ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ⁽²⁾

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	α/α	Τοποθεσία τεχνικού έργου	Είδος έργου (δημόσιο, ιδιωτικό κλπ.)	Ακαθάριστα έσοδα από πιστοποίησεις Δημοσιών τεχνικών έργων ή αεία εικτελεσθέντως ιδιωτικού έργου	Αξία υλικών		Συντ/στήρ καθαρού κερδούς	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
					Εργολάβου	Εργοδότη		
	1.			609			613	
	2.			610			614	
	3.			611			615	
	4.			618			619	
Διαφορά κερδών ⁽³⁾	617			ΣΥΝΟΛΟ 612			616	
αγορές υλικών και παγίων	372			αμοιβές και έξοδα τρίτων	374		διάφορα έξοδα	376
αμοιβές προσωπικού	373			παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	375			
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 πιωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36, ν.2238/1994)	Συντ/στήρ καθαρού κερδούς	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
	1.			682		685		688
	2.			683		686		689
	3.			692		694		696
	4.			693		695		697
Διαφορά κερδών ⁽³⁾	691			ΣΥΝΟΛΟ 684		687		690
αγορές υλικών και παγίων	377			αμοιβές και έξοδα τρίτων	379		διάφορα έξοδα	381
αμοιβές προσωπικού	378			παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	380			

ΕΠΙΚΑΤ ΙΔ⁽⁴⁾ - ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΣΤΟΧΕΙΩΝ ΕΛΑΣ (TAXI) ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Χ. ΕΠΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΑΣΤΙΚΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΣΙΩΝ ΛΑΝΟΠΟΔΑΝΤΩΝ ΚΑΙ

ΕΠΙΧΑΚΖ ΙΔ 100% ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΔΧ (ΤΑΞΙ), ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ., ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΔΣΜΑΤΙΣΩΝ, ΚΑΙ ΤΙ ΠΛΑΝΟΔΙΩΝ ΛΙΑΝΟΤΒΑΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΤΙ							
α) Ε. Δ. Χ. (ΤΑΞΙ)				β) ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ (Δ.Χ.)			
α/α	Έδρα	Άριθμός Κυκλοφορίας	Ποσοστό συνδ/σίας %	α/α	Άριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Είδος καισίμου Β/Κ - Π/Κ - Υ/Γ
1.				1.			
2.				2.			
3.				3.			
4.				4.			
5.				5.			
6.				6.			
7.				7.			
8.				8.			
9.				9.			

Χ) ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΑΤΑ - ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ - ΚΑΜΠΙΝΓΚ - ΔΙΑΝΟΔΩΝΤΕΣ

ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	ΔΩΜΑΤΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ	Αριθμός	ΜΟΝΟΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΔΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΤΡΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός
ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΜΠΙΝΓΚ							ΘΕΣΕΙΣ ΣΚΗΝΩΝ-ΤΡΟΧ.-ΑΥΤ/ΤΩΝ	

— 6 —

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

(2) Ο υποτιγκάς "ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ" του πίνακα αυτού συμπληρώνεται από τους υπόχρεους για τα εισοδήματα από εκτέλεση τεχνικών έργων που έχουν αναλάβει μέχρι την 31/12/2006

(3) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμηρίων κερδών στην περιπτώση τήρησης βιβλών Γκατηγ. του Κ.Β.Σ.

(4) Τα στοιχεία του πλάκα αυτού συμπληρώνονται από τους υποχρεουσίς για πληροφοριακούς λόγους.