

**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ**

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

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2014

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 002 Από 003 έως

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1) 004

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. 006

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (2) 008 ΤΡΟΠ/ΚΗ 1 ΑΝΑΚΛΗ-ΤΙΚΗ 2

παρ. 7 αρ. 48 (6) 593 1 υπόχρεοι και μη τηρούντες (7) 594 1

Κατηγορία βιβλίων έδρας (2) 019 Β 1 Γ 2 ΒΓ 3 παρ. 1 αρ. 45 (8) 591 1

Αιτία μη τήρησης 726 Μη υπόχρεοι 1 Απαλλασ-σόμενοι 2 Απαλλασσό-μενοι με Α.Π.Δ. 3 Χρήσεις που κλείσατε εντός της διαχ. περιόδου 730

Οικονομικό έτος 2014

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ 005

Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 007

ΑΡΜΟΔΙΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ 017

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 ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

ΕΠΩΝΥΜΟ ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

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

1.	Τίτλος στοιχείου (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.)	Στοιχεία που εκδόθηκαν		6.	Τίτλος στοιχείου (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.)	Στοιχεία που εκδόθηκαν	
		Από Νο	Μέχρι Νο			Από Νο	Μέχρι Νο
2.				7.			
3.				8.			
4.				9.			
5.				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	Εποχικά 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	Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου 077	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 ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΗΣΗ 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 Α 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	Χαρακτηρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
				671	672
				673	674
				675	676
				677	678
				679	680
				906	

Ημερομ. 2014 Ο ΔΗΛΩΝ Ημερομ. 2014 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

Α.Φ.Μ. 010

Επών. : Όνομ. : Δ/ση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : (5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος : (5) Κατηγορία άδειας :

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ

Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.

Α.Φ.Μ. 012

Επώνυμο : Όνομα : Δ/ση : Αριθ. Δ. Ταυτ. :

(Σφραγίδα και υπογραφή)

(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 συνοποβάλατε 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
(6) Συμπληρώνεται από συγγραφείς, μουσουργούς και καλλιτέχνες, ζωγράφους ή γλύπτες ή χαρακτές παρ. 7 αρθρ. 48 του Κ.Φ.Ε.
(7) Συμπληρώνεται από αυτούς που δεν τήρησαν βιβλία απλογραφικά (Β' κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ. ενώ ήταν υπόχρεοι σε τήρηση.
(8) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της παραγρ. 1 του άρθρου 45 ΚΦΕ;

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ - ΕΛΕΥΘΕΡΟΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ (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		Εισφορές σε ταμεία ΟΑΕΕ κτλ.(7)	516	517	518
λιανική πώληση εμπορευμάτων	266		αμοιβές προσωπικού	522	523	524
χοντρική πώληση προϊόντων	269		αμοιβές και έξοδα τρίτων	525	526	527
λιανική πώληση προϊόντων	272		παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528	529	530
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273		ιδιόχρηση	531	532	533
Σύνολο Εσόδων Εμπορ.-Μετ.	540		διάφορα έξοδα	534	535	536
ε) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών			τόκοι και συναφή έξοδα	537	538	539
Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279		αποσβέσεις παγίων	541	542	543
Π.Υ.	276		Σύνολο δαπανών	544	545	546
Π.Υ.	519		στ) Εξωλογιστικός προσδιορισμός κερδών επιχειρήσεων καθώς και ακαθάριστα έσοδα ανά Μ.Σ.Κ.Κ. για βιβλία Απλογραφικά (Β' κατηγορίας)(1)			

Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282	Κωδ. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.	Σύνολο αγορών	Συντίτης μικτού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συντίτης καθαρού κέρδους (%)	Καθαρά κέρδη
Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρεσιών	547						
ζ) Ακαθάριστα Έσοδα Ελεύθερων Επαγγελματιών	308		309	352	310	360	311
ιδιωτική πελατεία	274		314	315	353	316	317
Π.Υ. προς το Δημόσιο Τομέα	277		320	321	354	322	323
επιτηδευματίες κ.τ.λ. (2)	280		326	327	355	328	329
μελέτες μηχανικών	275		332	333	356	334	335
λοιπά έσοδα Ελεύθερων Επαγγ.	278			834	357	835	365
Σύνολο Εσόδων Ελ. Επαγγ/τιών	283			339	358	340	341
			Σύνολο	343		344	345

η) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με βιβλία απλογραφικά (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 ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ (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. 3888/2010	312		Καθαρό εισόδημα παραγ. 1 άρθ. 45 ΚΦΕ (8)	348	
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/10(4)	382		μείον έκπτωση ποσών λόγω απασχ. αναπήρων	313	
			Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα	346	

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ (Γ' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ)					
α) Ισολογισμού	Έναρξης(5)		Λήξης	β) Έσοδα	
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 (ΑΙΥ)	173		174	έσοδα κεφαλαίων (Λ/76)	469
5. Αποτελέσματα σε νέο (ΑΥ)	177		178	ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης (Λ/78)	471
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(Γ)	181		182	έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓΙ)	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 (ΔΙ4)	163		164	κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420
11. Πελάτες (ΔΙ1)	167		168	κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424
12. Γραμμάτια εισπρακτέα (ΔΙ2)	171		172	κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν	425
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι (ΔΙ2α)	175		176	δαπάνες παραγωγής	428
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙ3)	179		180	φύρα βιομηχανοποίησης	431
15. Επιστάγες εισπρακτέες μεταχρονολογημένες (ΔΙ3α)	183		184	δ) Δαπάνες	
16. Επιστάγες με καθυστέρηση (σφραγισμένες) (ΔΙ3β)	187		188	σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461
17. Επιστολές - επιδικίοι πελάτες και χρεώστες (ΔΙ10)	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. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.", "ακαθάριστα έσοδα" και "Συντίτης καθ. κέρδους (%)".
- (2) Επιτηδευματίες με απλογραφικά βιβλία (Β' κατηγορίας) ή διπλογραφικά βιβλία (Γ' κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ. οι οποίοι παρακράτησαν φόρο από αυτές τις αμοιβές.
- (3) Συμπληρώνεται από τις επιχειρήσεις που τηρούν απλογραφικά βιβλία (Β' κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ. μόνο στην περίπτωση εξωλογιστικού προσδιορισμού του καθαρού εισοδήματός τους.
- (4) Αναγράφεται το ποσό επένδυσης για παραγ. κινημ. έργων της παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/2010
- (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.
- (6) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.
- (7) Αναγράφεται το ποσό των υποχρεωτικών εισφορών σε ταμεία ασφάλισης (Ο.Α.Ε.Ε. κτλ.)
- (8) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα παροχής υπηρεσιών και ελεύθερων επαγγελματιών.

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ (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 - μειτείες	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 εμπορευσιμων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών		Έναρξης	
εμπορευμάτων	401		402		403		εμπορεύματα	426		427
α' & β' υλών - υλικ. συσκ.	405		406		407		προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	429		430
αναλωσίμων 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		ΆΛΛΑ 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	
Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης⁽⁴⁾	196		Μεταφορά αποτελεσμάτων από τα βιβλία β' κατηγ.⁽³⁾		197					

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 απολογιστικών (β' κατηγορίας) ή διπλογραφικών (Γ' κατηγορίας) κατ. κλητ. βάσει ν.2238/1994] (δ)	130		135		140		144	
Τελικά καθαρά κέρδη [αναγράφεται το μεγαλύτερο από τα ποσά των γραμμών (γ) και (δ)] (ε)	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) x (β)
ΣΥΝΟΛΟ			631	632	

(1) Βλέπετε σχετικές οδηγίες συμπλήρωσης του εντύπου καθώς και εγκυκλίου εφαρμογής των διατάξεων των αρθρ. 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 απολογιστικά (Β' κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των απολογιστικών βιβλίων (Β' κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ. μέχρι το χρόνο ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χορήγησης ΑΡΜΑΕ), όπως αυτά προκύπτουν από την απογραφή έναρξης (ΠΟΛ. 1083/15.6.2009).

(4) Μεταφορά από κατάσταση φορολογική αναμόρφωσης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ⁽¹⁾									
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) X (β)		
						ΣΥΝΟΛΟ	635		
Μείον: α) Ενοίκια που καταβλήθηκαν για εκμίσθωση γεωργικής γης							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		
αγορές υλικών και παγίων	367		αμοιβές και έξοδα τρίτων	369		διάφορα έξοδα	371		
αμοιβές προσωπικού	368		παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	370					
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ⁽²⁾									
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/στής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη		
				Εργολάβου	Εργοδότη				
1.			609				613		
2.			610				614		
3.			611				615		
4.			618				619		
Διαφορά κερδών ⁽³⁾			617				616		
ΣΥΝΟΛΟ			612				616		
αγορές υλικών και παγίων				αμοιβές και έξοδα τρίτων	374		376		
αμοιβές προσωπικού				παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	375				
αμοιβές προσωπικού				παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	375				
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/στής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη		
				Εργολάβου	Εργοδότη				
1.			682		685		688		
2.			683		686		689		
3.			692		694		696		
4.			693		695		697		
Διαφορά κερδών ⁽³⁾			691				690		
ΣΥΝΟΛΟ			684		687		690		
αγορές υλικών και παγίων				αμοιβές και έξοδα τρίτων	379		381		
αμοιβές προσωπικού				παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	380				
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ' ⁽⁴⁾ . ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΔΧ (ΤΑΧΙ), ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ., ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΔΩΜΑΤΙΩΝ, ΚΛΠ., ΠΛΑΝΟΔΙΩΝ ΛΙΑΝΟΠΩΛΗΤΩΝ ΚΛΠ.									
α) Ε. Δ. Χ. (ΤΑΞΙ)				β) ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ (Δ.Χ.)					
α/α	Έδρα	Αριθμός Κυκλοφορίας	Ποσοστό συνιδ/σίας %	α/α	Αριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Είδος καυσίμου Β/Κ - Π/Κ - Υ/Γ		
1.				1.					
2.				2.					
3.				3.					
4.				4.					
5.				5.					
6.				6.					
7.				7.					
8.				8.					
9.				9.					
γ) ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ ΔΩΜΑΤΙΑ , ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ - ΚΑΜΠΙΝΓΚ - ΛΙΑΝΟΠΩΛΗΤΕΣ									
ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ		ΔΩΜΑΤΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ	Αριθμός	ΜΟΝΟΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΔΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΤΡΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός
ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΜΠΙΝΓΚ								ΘΕΣΕΙΣ ΣΚΗΝΩΝ-ΤΡΟΧ.-ΑΥΤ/ΤΩΝ	
Πλανόδιος λιανοπωλητής	ΝΑΙ	Λιανοπωλητής σε κινητές λαϊκές αγορές	ΝΑΙ						
Σημειώσεις Φορολογούμενου :									

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

(2) 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.

(3) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων (Γ κατηγορίας) του Κ.Φ.Α.Σ.

(4) Τα στοιχεία του πίνακα αυτού συμπληρώνονται από τους υπόχρεους για πληροφοριακού λόγου.