



ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2013

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

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 002 Από 003 έως
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1) 004
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. 006
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (2) 008 ΤΡΟΠ/ΚΗ 1 ΑΝΑΚΛΗΤΙΚΗ 2
παρ. 7 αρ. 48 (6) 593 1 υποχρεοί και μη τηρούντες (7) 594 1
Κατηγορία βιβλίων εδρας (2) 019 Β 1 Γ 2 ΒΓ 3
Απία μη τήρησης 726 Μη υποχρεοί 1 Απαλλασσόμενοι 2 Απαλλασσόμενοι με Α.Π.Δ. 3 Χρήσεις που κλείστανε εντός της διαχ. περιόδου 730

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

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

Α.Φ.Μ. 041
ΕΠΩΝΥΜΟ ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ΄. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Table with 4 columns: Title of item (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.), Item No (Από No, Μέχρι No), Title of item (Αποδ. λιαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.), Item No (Από No, Μέχρι No)

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

α) Στοιχεία δηλούντος Ο δήλων 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 ΤΑΧ. 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

Table with 6 columns: Διεύθυνση εγκατάστασης, Χαρακτηρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.), Περίοδος μίσθωσης, Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή, Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή, Ποσό

Ημερομ. 2013 Ο ΔΗΛΩΝ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ
011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ
Α.Φ.Μ.
010
Επών. :
Όνομ. :
Δ/νση :
Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :
(5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος :
(5) Κατηγορία άδειας :
(Σφραγίδα και υπογραφή)
012
Α.Φ.Μ.
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 συνοψάλατε κατάταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν την κλειόμενη χρήση.
(4) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία Διεύθυνση εγκατάστασης, περιόδου 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 χαράκτες παρ. 7 αρθρ. 48 του Κ.Φ.Ε.
(7) Συμπληρώνεται από αυτούς που δεν τήρησαν βιβλία Β΄ κατηγορίας του Κ.Β.Σ. ενώ ήταν υποχρεοί σε τήρηση.

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	
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) Εξωλογιστικός προσδιορισμός κερδών επιχειρήσεων καθώς και ακαθάριστα έσοδα ανά Μ.Σ.Κ.Κ. για βιβλία Β' κατηγορίας.** (1)

Π.Υ. 519	Κωδ. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.	Σύνολο αγορών	Συντίτση μικτού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συντίτση 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					
επιτηδεύματιες 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/τιών	283		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 εκπιπόμενες. (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. 3888/2010	312		μείον έκπτωση ποσών λόγω απασχ. αναπήρων	313	
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/10(4)	382		Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα	346	
		383	α	384	β

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ 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 (ΑΙΙΙΙ)	173		174		έσοδα κεφαλαίων (Λ/76)	469
5. Αποτελέσματα σε νέο (ΑΙΙΙΙ)	177		178		ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης (Λ/78)	471
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(ΓΙ)	181		182		έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓΙΙ)	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 ετάμενη χρήση (ΔΙΙ4)	163		164		κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420
11. Πελάτες (ΔΙΙ1)	167		168		κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424
12. Γραμμάτια εισπρακτέα (ΔΙΙ2)	171		172		κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν	425
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι (ΔΙΙ2α)	175		176		δαπάνες παραγωγής	428
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙΙ3)	179		180		φύρα βιομηχανοποίησης	431
15. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες (ΔΙΙ3α)	183		184		δ) Δαπάνες	
16. Επιταγές με καθυστέρηση (σφραγισμένες) (ΔΙΙ3β)	187		188		σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461
17. Επισφαλείς - επιδικικοί πελάτες και χρεώστες (ΔΙΙ10)	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) Επιτηδεύματιες 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) 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.

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 - υπολείμμάτων	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		
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 παγίων στοιχείων	443		444		
στ) Δαπάνες (συνολικά)							ειδή 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 ΑΠΘΘΕΜΑΤΙΚΑ		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	
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 v. 3296/04 (για επιχ. και ελεύθ. επαγ/τίες άρθρ. 14 v. 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.

(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 ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χορήγηση 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 γής 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 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
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	ΣΥΝΟΛΟ	612			616
αγορές υλικών και παγίων		372		αμοιβές και έξοδα τρίτων	374	διάφορα έξοδα	376
αμοιβές προσωπικού		373		παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	375		

α/α	A/A 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	
1.			682	685		688	
2.			683	686		689	
3.			692	694		696	
4.			693	695		697	
Διαφορά κερδών ⁽³⁾		691	ΣΥΝΟΛΟ	684		690	
αγορές υλικών και παγίων		377		αμοιβές και έξοδα τρίτων	379	διάφορα έξοδα	381
αμοιβές προσωπικού		378		παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	380		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ'⁽⁴⁾. ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΔΧ (ΤΑΞΙ), 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 B/K - Π/K - 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										
Πλάνοδιος λιανοπωλητής			ΝΑΙ	Λιανοπωλητής σε κινητές λαϊκές αγορές			ΝΑΙ	ΘΕΣΕΙΣ ΣΚΗΝΩΝ-ΤΡΟΧ.-ΑΥΤ/ΤΩΝ		

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 βιβλίων Γ κατηγορ. του Κ.Β.Σ.
(4) Τα στοιχεία του πίνακα αυτού συμπληρώνονται από τους υπόχρεους για πληροφοριακούς λόγους.