

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ' - ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ << ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ >>

Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015		
Κέρδη χρήσης *	016		
Ζημιές χρήσης *	017		
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται:	018		
1. Φόροι που δεν εκπίπτουνται	019		
(Σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)	020		
2. Ποσό αποσβέσεων που εκπέσθηκε πλέον των νομίμων	450		
3. Πρόσθετοι φόροι - προσαυξήσεις - πρόστιμα ΚΒΣ	021		
4. Μισθοί και λοιπές απολαβές εταίρων-μελών	022		
5. Δαπάνες Ε.Ι.Χ. αυτών που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	023		
6. Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	024	→	
7. Δαπάνες που αφορούν αφορολ. έσοδα ή έσοδα φορολογ. με ειδικό τρόπο ή έσοδα από μερίσματα και συμμετοχές	124	→	
Σύνολο κερδών	100	→	
ή Υπόλοιπο ζημιών			
Τεκμαρτά κέρδη Τεχνικών Εταιριών**			
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται:	026		
(Σε περίπτωση ζημιών προστίθενται)	027		
1. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές	028		
2. Έσοδα φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο (τόκοι καταθέσεων κτλ.)	460		
3. Έσοδα Αφορολόγητα	461		
4. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια	029	→	
5.	030	→	
Κέρδη χρήσης	039	→	
Ζημιές παρελθουσών χρήσεων	040	→	
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	240	→	
Ή ΖΗΜΙΕΣ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ			
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜ/ΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞ. ΝΟΜΩΝ, κ.τ.λ. :	043		
1. Αφορολόγητο ποσό για επενδύσεις που έγιναν με το ν. 1262/1982	044		
2. Αφορολόγητο ποσό για νέες στη χώρα επενδύσεις ν. 1892/1990	046		
3. Αφορολόγητο Αποθεματικό ν. 2601/1998	060		
4. Δαπάνες επιστημονικής τεχνολογικής έρευνας Ν.2992/2002, άρθρο 10 παρ. 1 (εξωλογιστικά)	061		
5.	059		
6.	048	→	
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	448	→	
Ή ΖΗΜΙΕΣ	449	→	
ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ	800	→	
ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ***			

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε' - ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΑ. (επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση μισθωμάτων)

	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση	400	405
Ιδιόχρηση	410	415
Σύνολο	420	425

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (Τόκοι, τοκομερίδια κτλ. και μερίσματα από ανώνυμες εταιρίες)

Α/Α	Πρόελευση εισοδήματος		Περίοδος ισολογισμού	Χρονολογία απόκτησης	Ανάλυση Εισοδήματος	
	Ανώνυμη Εταιρία κτλ. ή χρεώστης	ΕΙΔΟΣ			Καθαρό ποσό	Φόρος που παρακρατήθηκε
1						
2						
3						
Σύνολο					429	
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που φορολογούνται και μεταφέρονται στον πίνακα Η'					430	

*Αν η επιχείρηση τηρεί βιβλία Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. θα γραφτούν τα κέρδη ή η ζημιά του ισολογισμού (Ν/86.99). Αν τηρεί βιβλία Α' ή Β' κατηγορίας τα κέρδη ή η ζημιά (όπου αναγνωρίζεται) Δ', Ε' και Ζ' κατηγορίας. **Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση προσδιορισμού των τεκμαρτών κερδών.
 *** Καταχωρείται το ίδιο ποσό με αυτό του Κ.Α. 015

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ Ο.Ε., Ε.Ε., ΕΠΕ, ΚΤΛ.

Α/Α	Επωνυμία - Νομ. μορφή	Α.Φ.Μ.	Διεύθυνση	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.	Διαχ. περίοδος	Συνολικά καθαρά κέρδη (Φορολ/μενα και απαλ/μενα) που αναλογούν στην εταιρία κτλ.	Ποσοστό συμμετοχής %
1							
2							
					Σύνολο	434	
					Εισοδήματα του πίνακα αυτού που φορολογούνται και μεταφέρονται στον πίνακα Η'	435	

ΠΙΝΑΚΑΣ Η' ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ

Κέρδη (από κωδ. 048 Πιν.Δ')	
Ή Ζημιές (από κωδ. 448 Πιν. Δ')	
Προσθέτονται: (οι πιο κάτω ενδείξεις 1, 2 και 3 συμπληρώνονται μόνο από όσους τηρούν βιβλία Α' ή Β' κατηγορίας ΚΒΣ) (Σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)	
1. Καθαρό εισόδημα από ακίνητα (από Κωδ. 425 Πιν. Ε')	
2. Καθαρό εισόδημα από κινητές αξίες που φορολογείται στο όνομα της εταιρίας κτλ. (από κωδ. 430 Πιν. ΣΤ')	
3. Καθαρό εισόδημα από εταιρικές κτλ. συμμετοχές αλλοδαπής, Δ.Χ. αυτ/τα κτλ. (από κωδ. 435 Πιν. Ζ.)	
	Άθροισμα
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΗΣ : (ομορ. εταιρ. ή κοινωνού)	*Θετική διαφορά
α) 1ου δικαιούχου : (από κωδ. 500) x1/2 x ποσ. συμμετοχής %	505
β) 2ου >> >> : (>> >> 500) x1/2 x ποσ. συμμετοχής %	506
γ) 3ου >> >> : (>> >> 500) x1/2 x ποσ. συμμετοχής %	507
Συνολικά φορολογητέα κέρδη	510
Ή ζημιές	515

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ' ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ

Φόρος συνολικών φορολογητέων κερδών και συμπληρωματικός φόρος: (από κωδ. 700 Πιν. Γ')	x 55%
Μείον φόροι που παρακρατήθηκαν κτλ. (από κωδικούς 009 και 010 Πιν. Γ')	
Προκαταβολή φόρου	520

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι' ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ ΣΤΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ/ΜΕΛΗ (Σε περίπτωση ζημιάς δε συμπληρώνεται ο πίνακας αυτός)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	Α.Φ.Μ.	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΕΠΙΧ/ΚΗ ΑΜΟΙΒΗ (από κωδ. 505 - 507 Πιν. Η')	ΚΕΡΔΗ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΑ ΣΤΟ ΟΝΟΜΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ κτλ. (προ φόρου) (1)	ΚΥΡΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ. (2)	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ/ΜΕΛΩΝ (3) = (1)-(2)
1			601	605		609
2			602	606		810
3			603	607		611
4			604	608		612
ΣΥΝΟΛΑ						

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ' ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΩΝ / ΜΕΛΩΝ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
1				
2				
3				
4				

*Η αρνητική διαφορά είναι κέρδος και συμπληρώνεται στον Κ.Α. 500.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ' ΔΗΛΩΣΗ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ.

Δηλώνω ότι οι δικαιούχοι επιχειρηματικής αμοιβής είναι οι ακόλουθοι: * α)
 β)
 και γ)
 2004
 Ο ΔΗΛΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ' ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΟΜΟΡΡΥΘΜΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ **

Ο υπογραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε άλλη Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
 2004
 Ο ΔΗΛΩΝ

Ο υπογραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε άλλη Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
 2004
 Ο ΔΗΛΩΝ

Ο υπογραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε άλλη Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
 2004
 Ο ΔΗΛΩΝ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο που υπάγεται στην Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και λειτουργεί σύμφωνα με το ν.2472/1997 και τις ειδικές ρυθμίσεις των φορολογικών νόμων.
 * Κάθε φορολογούμενος έχει δικαίωμα πρόσβασης στα στοιχεία που τον αφορούν.