

E3 TAXIS

ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ

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

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2012

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ **002** Από **003** έως

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾ **004**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. **006**

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **008** ΤΡΟΠ/ΚΗ 1 ΑΝΑΚΛΗΤΙΚΗ 2

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ **005**

Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ **007**

ΑΡΜΟΔΙΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ **017**

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

Κατηγορία βιβλίων έδρας ⁽²⁾ **019** Β 1 Γ 2 ΒΓ 3

Απία μη τήρησης **726** Μη υπόχρεοι 1 Απαλλασσόμενοι 2 Απαλλασσόμενοι 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 ακαθόριστα 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

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	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	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 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 ΕΠΙΧΩΡΗΓΗΣΕΩΝ 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
				906	

Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁴⁾

Ημερομ. 2012 Ο ΔΗΛΩΝ

Ημερομ. 2012 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ

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

Α.Φ.Μ.

012

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/ση:

Αρμόδια Δ.Ο.Υ.:

⁽⁵⁾ Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος:

⁽⁶⁾ Κατηγορία άδειας:

(Σφραγίδα και υπογραφή)

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 συνυποβάλατε κατάσταση. 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 ιδιοκτητή και ΑΦΜ ιδιοκτητή. ΕΚΔΟΣΗ 2011

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

(6) Συμπληρώστε 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 υπόχρεοι 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		ιδιοχρήση	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	Συν/τής μεστού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συν/τής 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	η) Λογιστικός προσδιορισμός κερδών επιχειρήσεων με βιβλία Β' Κατηγορίας		Εμπορίας - Μεταποίησης		Παροχής Υπηρεσιών		Ελεύθερων Επαγγελματιών		Συνολικά	
ιδιωτική πελατεία	274		314	315	353	316	361	317		
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/τιών	283		Σύνολο	343		344		345		

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 Κέρδος με λογιστικό προσδιορισμό	568	569	570	571

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ 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 απασχ. αναπήρων	313
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/10 (4)	382	383 α 384 β Φορολογητά Καθαρά Αποτελέσματα	346

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 (ΑΙV)	173	174			έσοδα κεφαλαίων (Λ/76)	469
5. Αποτελέσματα σε νέο (ΑV)	177	178			ίδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμ. 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 επόμενη 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	428
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 μετ'απολογισμού (ΔΙΙ3α)	183	184			δ) Δαπάνες	
16. Επιταγές με καθυστέρηση (σπραγισμένες) (ΔΙΙ3β)	187	188			σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461
17. Επισφαλείς - επιδικιοί 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 "Συν/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 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.

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	
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 - μετεπίδες	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		Ενδοκ. αποκτήσεις		ε) Απογραφή εμπορευμάτων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών		Άναρξης	
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)						είδη συσκευασίας (Λ/28)	446		447	
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(Λ/60)	439				ζ) Αποτελέσματα και δείκτες	Σύνολο απογραφής		449	
αμοιβές και έξοδα τρίτων	(Λ/61)	442				ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ 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.	
φόροι - τέλη	(Λ/63)	448				ΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	473		Έσοδα	
διάφορα έξοδα	(Λ/64)	451				ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	479		494	
τόκοι και συναφή έξοδα	(Λ/65)	452				ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ	481		498	
αποσβέσεις παγίων	(Λ/66)	454				ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	483		502	
προβλέψεις εκμετάλλευσης	(Λ/68)	456				ΆΛΛΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ	485		506	
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	(Λ/69)	458				% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί κόστους	500		881	
άθροισμα Λ/95+Λ97 (με πρόσημο)		460				% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί πωλήσεων	504		882	
Γενικό σύνολο εξόδων		462				% αποτέλεσμα παροχής υπηρεσιών επί εσόδων	884		885	
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 ελευθ. 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)×(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		ΕΛΕΥΘΕΡΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ		ΣΥΝΟΛΑ	
Ακαθάριστα έσοδα [αναγράφεται το μεγαλύτερο από τα ποσά των πιο πάνω στήλων (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) × (β)] (γ)	129		134		139		143	
Καθαρά κέρδη (λογιστικά επί βιβλίων Β' ή Γ' κατ., κλιπ 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/στής καθαρού κέρδους (β)	Καθαρά κέρδη (γ) = (α) × (β)
ΣΥΝΟΛΟ			631	ΣΥΝΟΛΟ	632

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ'. 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 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 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/ Διαμερίσματα ή κοινότητα) εκμετάλλευσής	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		αμοιβές και έξοδα τρίτων		διάφορα έξοδα		371
αμοιβές προσωπικού		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 πιστοποιηθείσες 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⁾			ΣΥΝΟΛΟ	612			616
αγορές υλικών και παγίων				αμοιβές και έξοδα τρίτων		διάφορα έξοδα	376
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	
							1.
2.			683		686		689
3.			692		694		696
4.			693		695		697
Διαφορά κερδών ⁽³⁾			ΣΥΝΟΛΟ	684	687		690
αγορές υλικών και παγίων				αμοιβές και έξοδα τρίτων		διάφορα έξοδα	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.			

Υ) ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ ΔΩΜΑΤΙΑ, ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ - ΚΑΜΠΙΝΓΚ - ΛΙΑΝΟΠΩΛΗΤΕΣ

ΔΗΜΟΣ - ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ		ΔΩΜΑΤΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΑ	Αριθμός	ΜΟΝΟΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΔΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός	ΤΡΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	Αριθμός
ΔΗΜΟΣ - ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΜΠΙΝΓΚ									
Πλανόδιος 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'κατ.γ. του Κ.Β.Σ.
(4) Τα στοιχεία του πίνακα αυτού συμπληρώνονται από τους υπόχρεους για πληροφοριακούς λόγους.