

**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ**

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

Απία μη τήρησης **726** Μη υπόχρεοι 1 Απαλλασσόμενοι 2 Απαλλασσόμενοι με Α.Π.Δ. 3 Χρήσεις που κλείσατε 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

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

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	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 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	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
				671	672
				673	674
				675	676
				677	678
				679	680
	Δωρεάν παραχώρηση ⁽⁴⁾			906	

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.
Επών. :		(Σφραγίδα και υπογραφή)	Α.Φ.Μ. 012
Όνομ. :			
Δ/νση :			
Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :			
⁽⁵⁾ Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος :			
⁽⁵⁾ Κατηγορία άδειας :			
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 συνοψώσατε κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν την κλειόμενη χρήση.
(4) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώσατε 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 τηρήσαν 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		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	Συν/στής μικτού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συν/στής 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						
ιδιωτική πελατεία	274	314	315	353	316	361	317
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. Επαγγ/τιών	283	Σύνολο	343		344		345

	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. εκπ/ώσεις 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 έκπτωσης 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) 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 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 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	425
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι (ΔΙΙ2α)	175	176	δαπάνες παραγωγής	428
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙΙ3)	179	180	φύρα βιομηχανοποίησης	431
15. Επίταγες εισπρακτέες μετ'απομείωσης (ΔΙΙ3α)	183	184	δ) Δαπάνες	
16. Επίταγες με καθυστέρηση (σφραγισμένες) (ΔΙΙ3β)	187	188	σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461
17. Επισφαλείς - επιδικίοι 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. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.", "ακαθάριστα έσοδα" και "Συντ/τής καθ. κέρδους (%)".
 (2) Επιτηδεύματιες Β' ή Γ' κατηγορίας Κ.Β.Σ. οι οποίοι παρακράτηση 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 έτοιμων 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 - μειπειείες	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 εμπορευμάτων 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	
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(Λ/60)	439			ζ) Αποτελέσματα και δείκτες		Σύνολο απογραφής		449	
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.	
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+Λ/97 (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 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)×(δ)] ή [(β)×(δ)]= (ε)	Ακαθάριστα έσοδα βάσει βιβλίων και στοιχείων (στ)
ΕΜΠΟΡΙΑ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ	121		100		125	126
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		102			105	106
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ		112			115	116
	ΣΥΝΟΛΑ				103	111
	ΕΜΠΟΡΙΑ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ		ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ	
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) × (β)] (γ)	129		134		139	143
Καθαρά κέρδη (λογιστικά επί βιβλίων Β' ή Γ' κατ. «κλιτ») 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	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			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				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				αμοιβές και έξοδα τρίτων	379	διάφορα έξοδα	381
αμοιβές προσωπικού		378		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 συνιδίας %	α/α	Αριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Είδος καυσίμου B/K - 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										
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 κατηγο. του Κ.Β.Σ.
(4) Τα στοιχεία του πίνακα αυτού συμπληρώνονται από τους υπόχρεους για πληροφοριακούς λόγους.