

Ε3 TAXIS										ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΩΝ										ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2013									
Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ										005										παρ. 7 αρ. 46 <sup>(6)</sup> 593 1									
Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ										007										Κατηγορία βιβλίων έδρας 019 B 1 Γ 2 ΒΓ 3									
ΑΡΜΟΔΙΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ										017										Απία μη τήρησης 726 Μη υποχρεοί 1 Απαλλασσόμενοι 2 Απαλλασσόμενοι με Α.Π.Δ. 3 Χρήσεις που κλείστανε εντός της διαχ. περιόδου 730									
ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ										Α.Φ.Μ. 018										Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας Έδρας 705									
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα																				Κ. Α. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα 761									
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'										ΕΠΩΝΥΜΟ Β'										ΟΝΟΜΑ									
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)																				ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ									
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΣΥΖΥΓΟΥ (Συμπληρώνονται μόνο όταν η πιο πάνω επιχείρηση είναι ατομική και ανήκει στη σύζυγο)																													
Α.Φ.Μ. 041																				ΟΝΟΜΑ									
ΕΠΩΝΥΜΟ																				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.)									
										Από Νο										Μέχρι Νο									
1.																				6.									
2.																				7.									
3.																				8.									
4.																				9.									
5.																				10.									
ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ																													
Υποκαταστήματα 061										Φορολογικές αποθήκες 062										Βιβλία αποθήκης 063									
Αποθηκευτικοί χώροι 064										Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό 065										Βιβλία Παραγωγής - Κοστολογίου 066									
Εκθέσεις 067										Εποχικά απασχολούμενο προσωπικό 068										Τήρηση Αναλυτικής Λογιστικής 069									
Εργοτάξια 070										Ανέλεγκτες χρήσεις (περιλαμβανεται η κλειόμενη) 071										Τήρηση βιβλίων μηχανογραφικά 072									
Λοιπά εκτός έδρας χώροι 073										Συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Αρ.90 ν.2190/1920) 074										Υποχρέωση Απογραφής 075									
Πώληση αγαθών μέσω διαδικτύου 076										Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου 077										Τήρηση βιβλίων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π. 078									
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									
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'										ΕΠΩΝΥΜΟ Β'										ΟΝΟΜΑ									
Α.Φ.Μ. 741										Κωδικός Δ.Ο.Υ.										ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ									
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ										ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ - Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ										ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ									
β) Στοιχεία συμπληρώσαντος										Το έντυπο συμπλήρώθηκε από: 750										ΤΟΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑ 1									
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 (Κεντρική, Υποκατάστημα κτλ.)										Περίοδος μίσθωσης									
																				Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή									
																				Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή									
																				Ποσό									
																				671									
																				673									
																				675									
																				677									
																				679									
																				906									
Δωρεάν παραχώρηση (4)																													
Ημερομ. .... 2013										Ημερομ. .... 2013										Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ									
Ο ΔΗΛΩΝ										Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ										011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ									
										Α.Φ.Μ.										Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ									
010																				Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.									
Επών. : .....																				Α.Φ.Μ.									
Όνομ. : .....																				012									
Δ/ση : .....																				Επώνυμο: .....									
Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : .....																				Όνομα : .....									
(5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγ/τος : .....																				Δ/ση : .....									
(5) Κατηγορία άδειας : .....																				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 συμπληρώσατε 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 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.

ΕΚΔΟΣΗ 2012

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				
<b>Σύνολο αγορών</b>	<b>251</b>		<b>252</b>		υπολείμματα	<b>270</b>		<b>271</b>				
Αγορές παγίων χρήσης	811		812		<b>Σύνολο απογραφής</b>	<b>520</b>		<b>521</b>				
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	
<b>Σύνολο Εσόδων Εμπ.-Μετ.</b>	<b>540</b>			τόκοι και συναφή έξοδα	537		538				539	
ε) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών				αποσβέσεις παγίων		541		542		543		
Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279			<b>Σύνολο δαπανών</b>	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 αγρών	Συντίτλης μικτού κέρδους (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Συντίτλης καθαρού κέρδους (%)	Καθαρά κέρδη			
Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282		302	303	351	304	359	305				
<b>Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρεσιών</b>	<b>547</b>		<b>308</b>	<b>309</b>	<b>352</b>	<b>310</b>	<b>360</b>	<b>311</b>				
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				
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				
<b>Σύνολο Εσόδων Ελ. Επαγγ/τών</b>	<b>283</b>		<b>343</b>	<b>344</b>				<b>345</b>				
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 εκπαιττόμενες. (6)				564	565	566	567					
<b>Καθαρό αποτέλεσμα με λογιστικό προσδιορισμό</b>				<b>568</b>	<b>569</b>	<b>570</b>	<b>571</b>					
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 (6)				382	383	α	384	β	Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα			
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	ιδιοπαράγωγη παγίων & χρησιμ. προβλ. εκμετάλλευσης (Λ/78)		471						
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΠΙ)	181		182	έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη		475						
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΠΙΙ)	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 (ΔΙΙΙ)	163		164	κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν		420						
11. Πελάτες (ΔΙΙΙ)	167		168	κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν		424						
12. Γραμμάτια εισπρακτέα (ΔΙΙΙ)	171		172	κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν		425						
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι (ΔΙΙΙ)	175		176	δαπάνες παραγωγής		428						
14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙΙΙ)	179		180	φύρα βιομηχανοποίησης		431						
15. Επισταγές εισπρακτέες μεταχρονοληγμένες (ΔΙΙΙ)	183		184	δ) Δαπάνες								
16. Επισταγές με καθυστέρηση (σφραγισμένες) (ΔΙΙΙ)	187		188	σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών		461						
17. Επιστολές - επίδοκοι πελάτες και χρεώστες (ΔΙΙΙ)	191		192	έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές		477						

(1) Οι επιχειρήσεις και οι ελεύθεροι επαγγελματίες με βιβλία Β' κατηγορίας συμπληρώνουν μόνο τις στήλες "κωδ. αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.", "ακαθάριστα έσοδα" και "Συντίτλης 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 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 - 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 - μειοτιμές	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		Ενδοκον. αποκτήσεις		ε) Απογραφή εμπορευμάτων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών		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' υλές - 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		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 πίνακος 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 εισόδων		884		885	886	
Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης <sup>(4)</sup>	196		Μεταφορά αποτελεσμάτων από τα βιβλία β' κατηγορ. <sup>(3)</sup>		197				
ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ & ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΑΥΤΟΕΛΕΓΧΟΥ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΡΘ. 15 ν. 3296/04 (για επιχ. και ελεούθ. επαγ/τίες άρθρ. 14 ν. 3296/04) <sup>(1)</sup>									
	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		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) × (β)] (γ)	129		134		139		143		
Καθαρά κέρδη [λογιστικά επί βιβλίων Β' ή Γ' κατ. κλίτη] 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 <sup>(2)</sup>									
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 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 φορολογικής αναμόρφωσης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ <sup>(1)</sup>								
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	<b>635</b>		
Μείον: α) Ενοίκια που καταβλήθηκαν για εκμίσθωση γεωργικής γης .....							<b>636</b>	
β) Αξία καινούργιου πάγιου εξοπλισμού							<b>637</b>	x 25% ή 50% (άρθρο 43 ν. 2238/1994)
Αθροισμα μειώσεων (636 + 638)							<b>639</b>	Φορολογούμενο εισόδημα
αγορές υλικών και παγίων							<b>367</b>	αμοιβές και έξοδα τρίτων
αμοιβές προσωπικού							<b>368</b>	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη
							<b>369</b>	διάφορα έξοδα
							<b>370</b>	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ <sup>(2)</sup>								
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.			<b>609</b>				<b>613</b>	
2.			<b>610</b>				<b>614</b>	
3.			<b>611</b>				<b>615</b>	
4.			<b>618</b>				<b>619</b>	
Διαφορά κερδών <sup>(3)</sup>							<b>617</b>	ΣΥΝΟΛΟ
							<b>612</b>	<b>616</b>
αγορές υλικών και παγίων							<b>372</b>	αμοιβές και έξοδα τρίτων
αμοιβές προσωπικού							<b>373</b>	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη
							<b>374</b>	διάφορα έξοδα
							<b>375</b>	
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.			<b>682</b>	<b>685</b>		<b>688</b>		
2.			<b>683</b>	<b>686</b>		<b>689</b>		
3.			<b>692</b>	<b>694</b>		<b>696</b>		
4.			<b>693</b>	<b>695</b>		<b>697</b>		
Διαφορά κερδών <sup>(3)</sup>							<b>691</b>	ΣΥΝΟΛΟ
							<b>684</b>	<b>690</b>
αγορές υλικών και παγίων							<b>377</b>	αμοιβές και έξοδα τρίτων
αμοιβές προσωπικού							<b>378</b>	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη
							<b>379</b>	διάφορα έξοδα
							<b>380</b>	
							<b>381</b>	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ' <sup>(4)</sup> . 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 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	
ΔΗΜΟΣ-ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΜΠΙΝΓΚ				ΤΡΙΧΩΡΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ		Αριθμός		
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'κατη. του Κ.Β.Σ.

(4) Τα στοιχεία του πίνακα αυτού συμπληρώνονται από τους υπόχρεους για πληροφοριακούς λόγους.