

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ**

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

| | | | |
|--------------------------------|-----|-----|-----------|
| 002 | Από | 003 | έως |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾ | | 004 | |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. | | 006 | |
| ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽²⁾ | | 008 | ΤΡΟΠ/ΚΗ 1 |

Φορολογικό έτος 2014

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ 005

| | | | | | | | | |
|--|-----|--------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------------|--|-----|-------|
| Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾ | 019 | Απλογραφικά | 1 | Διπλογραφικά | 2 | Απλογραφικά / Διπλογραφικά | 3 | |
| Ατία μη τήρησης | 726 | Μη υπόχρεοι | 1 | Απαλλασσόμενοι | 2 | Απαλλασσόμενοι με Α.Π.Δ. | 3 | |
| Ασκείτε αγροτική δραστηριότητα και υπάγεστε: | | Κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α. | 595 | 1 | Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α. | 596 | 1 | |
| παρ. 7 αρ. 48 ν.2238/94 ⁽⁶⁾ | 593 | 1 | περ. στ' παρ. 2 αρ. 12 ⁽⁷⁾ | 591 | 1 | Ασκείτε επιχ. δραστ. και έχε- ⁽⁸⁾ τε την εμπορική ιδιότητα | 597 | ΝΑΙ 1 |

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

| | | | | | |
|--|-----|---------------------------------------|-----|--|-----|
| Α.Φ.Μ. | 018 | Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας | 705 | Κ. Α. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα | 761 |
| Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα | | | | | |
| ΕΠΩΝΥΜΟ Α' | | ΕΠΩΝΥΜΟ Β' | | ΟΝΟΜΑ | |
| ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου) | | | | ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ | |

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ Κ.Φ.Α.Σ. ΕΚΔΟΘΕΝΤΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ

| Τίτλος στοιχείου συναλλαγών | Στοιχεία που εκδόθηκαν | | Τίτλος στοιχείου συναλλαγών | Στοιχεία που εκδόθηκαν | |
|-----------------------------|------------------------|----------|-----------------------------|------------------------|----------|
| | Από Νο | Μέχρι Νο | | Από Νο | Μέχρι Νο |
| 1. | | | 4. | | |
| 2. | | | 5. | | |
| 3. | | | 6. | | |

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 | | | | | |
| Εκθέσεις | 067 | Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό | 068 | | | | | |
| Εργοτάξια | 070 | | | 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 ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3 |

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

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------|---------------------|---|------------|---|
| α) Στοιχεία δηλούντος | | Ο δηλώνει 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 - Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ | | | ΔΗΜΟΣ Η 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 ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ- ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ

| | | | |
|---|-----|---|-----|
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ | 681 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ | 904 |
| ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | 907 | ΛΟΙΠΕΣ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ- ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ-ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ | 908 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ ⁽³⁾ | | 905 | |

| Διεύθυνση εγκατάστασης | Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.) | Περίοδος μίσθωσης | Όνοματεπώνυμο Εκμισθωτή | Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή | Ποσό |
|------------------------|--|-------------------|-------------------------|------------------|------|
| | | | | 671 | 672 |
| | | | | 673 | 674 |
| | | | | 675 | 676 |
| | | | | 677 | 678 |
| | | | | 679 | 680 |
| | | | | 906 | |

| | | | |
|--|---------------------------------|-------------------------|---|
| Ημερομ. 2015 Ο ΔΗΛΩΝ | Ημερομ. 2015 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ | Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ | Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ |
| | | 011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ | Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του. |
| | Α.Φ.Μ. | | Α.Φ.Μ. |
| 010 | | | |
| Επών. : | | | Επώνυμο : |
| Όνομ. : | | | Όνομα : |
| Δ/νση : | | | Δ/νση : |
| Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : | | | |
| (5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος : | | | Αριθ. Δ. Ταυτ. : |
| (5) Κατηγορία άδειας : | | (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 συνυποβάλατε κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν την κλειόμενη χρήση.
(4) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε 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 ν.2238/94 μόνο για τα μεταφερόμενα εισοδήματα.
(7) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περ. στ', παραγρ. 2 του άρθρου 12;
(8) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγκυκλίου 1120/2014.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ) ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΩΝ / ΜΗ ΥΠΟΧΡΕΩΝ ΣΕ ΤΗΡΗΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ

| 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) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών | | | | ε) Ακαθάριστα Έσοδα Αγροτικής Δραστηριότητας | | | |
|--|------------|--|--|---------------------------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|
| χοντρική πώληση εμπορευμάτων | 263 | | | ιδιωτική πελατεία | 274 | | | πώληση ιδίων προϊόντων | 643 | | |
| λιανική πώληση εμπορευμάτων | 266 | | | επιτηδευματίες κ.τ.λ. | 280 | | | λοιπά έσοδα | 644 | | |
| χοντρική πώληση προϊόντων | 269 | | | Π.Υ. Προς το Δημόσιο | 279 | | | | 645 | | |
| λιανική πώληση προϊόντων | 272 | | | Π.Υ. | 276 | | | Σύνολο Εσόδων Αγροτ. Δραστηρ. | 646 | | |
| λοιπά έσοδα δραστηριότητας | 273 | | | Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών | 282 | | | | | | |
| Σύνολο Εσόδων Εμπορ.-Μετ. | 540 | | | Σύνολο Εσόδων Παροχ. Υπηρεσ. | 547 | | | | | | |

| στ) Δαπάνες | Εμπορίας - Μεταποίησης | | Παροχής Υπηρεσιών | | Αγροτικής Δραστηριότητας | |
|----------------------------------|------------------------|--|-------------------|--|--------------------------|--|
| Εισφορές σε ταμεία ΟΑΕΕ κτλ. (1) | 516 | | 517 | | 518 | |
| αμοιβές προσωπικού | 522 | | 523 | | 524 | |
| αμοιβές και έξοδα τρίτων | 525 | | 526 | | 527 | |
| παροχές τρίτων, φόροι-τέλη | 528 | | 529 | | 530 | |
| ιδιοχρηση | 531 | | 532 | | 533 | |
| διάφορα έξοδα | 534 | | 535 | | 536 | |
| τόκοι και συναφή έξοδα | 537 | | 538 | | 539 | |
| αποσβέσεις παγίων | 541 | | 542 | | 543 | |
| άρδευσης | | | | | 515 | |
| Σύνολο δαπανών | 544 | | 545 | | 546 | |

ζ) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με απλογραφικά βιβλία

| | Εμπορίας - Μεταποίησης | | Παροχής Υπηρεσιών | | Αγροτικής Δραστηριότητας | | 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 εκπιπτόμενες(2) | 564 | | 565 | | 566 | | 567 | |
| Καθαρό αποτέλεσμα με λογιστικό προσδιορισμό | 568 | | 569 | | 570 | | 571 | |

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ

| | | | | | | |
|---|-----|--|--|---|------------|--|
| πλέον καθαρό μεταφ/νο εισοδ. παρ. 7 άρθρ. 48 ν.2238/94 (4) | 319 | | | μείον αφορολ. εκπιπώσεις αναπτ. νόμων | 592 | |
| μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά) | 318 | | | μείον έκπτωση ποσών λόγω απασχ. αναπήρων παρ.10 άρθρ.4 ν. 3522/06 | 313 | |
| μείον αποσβέσεις άδειας Φ.Δ.Χ. ν. 3888/2010 | 312 | | | 383 α | 384 β | |
| μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν. 3842/10 | 382 | | | Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα από επιχειρ. δραστ. | 346 | |
| μείον το εισόδημα της παρ.6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ. 58 (μέχρι 10 kw)(5) | 324 | | | Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα από αγροτική δραστηρ. | 347 | |
| | | | | Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρ.12(3) | 348 | |

(1) Αναγράφεται το ποσό των υποχρεωτικών εισφορών σε ταμεία ασφάλισης (Ο.Α.Ε.Ε. κτλ.)

(2) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

(3) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας.

(4) Αναγράφεται το καθαρό μεταφερόμενο εισόδημα των υπόχρεων της παρ. 7 του άρθρ. 48 ν. 2238/94.

(5) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείριση/νομικά πρόσωπα (με απλογραφικά βιβλία) και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους. Για τα φυσικά πρόσωπα μεταφέρεται στο κωδικό 659 του εντύπου Ε1.

| ΠΙΝΑΚΑΣ Η΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ | | | | | | | | | |
|---|---------|-----|------------------------|-----|-------|--|--|--------|-----|
| α) Ισολογισμού | | | Έναρξης ⁽¹⁾ | | Λήξης | | β) Έσοδα | | |
| 1. Κεφάλαιο | (AI) | 161 | | 162 | | | συνολικά έσοδα από παροχή υπηρεσιών | (Λ/73) | 459 |
| 2. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | (AII) | 165 | | 166 | | | επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων | (Λ/74) | 465 |
| 3. Διαφορές αναπροσαρμογής | (AIII) | 169 | | 170 | | | έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | (Λ/75) | 467 |
| 4. Αποθεματικά κεφάλαια | (AIV) | 173 | | 174 | | | έσοδα κεφαλαίων | (Λ/76) | 469 |
| 5. Αποτελέσματα σε νέο | (AV) | 177 | | 178 | | | ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης | (Λ/78) | 471 |
| 6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(ΓI) | | 181 | | 182 | | | έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη | | 475 |
| 7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓII) | | 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 | (ΔII4) | 163 | | 164 | | | κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν | | 420 |
| 11. Πελάτες | (ΔII1) | 167 | | 168 | | | κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν | | 424 |
| 12. Γραμμάτια εισπρακτέα | (ΔII2) | 171 | | 172 | | | κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν | | 425 |
| 13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι | (ΔII2α) | 175 | | 176 | | | δαπάνες παραγωγής | | 428 |
| 14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | (ΔII3) | 179 | | 180 | | | φύρα βιομηχανοποίησης | | 431 |
| 15. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες | (ΔII3α) | 183 | | 184 | | | δ) Δαπάνες | | |
| 16. Επιταγές με καθυστέρηση (σφραγισμένες) | (ΔII3β) | 187 | | 188 | | | σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών | | 461 |
| 17. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες | (ΔII10) | 191 | | 192 | | | έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές | | 477 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ Θ΄. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------------------|---------------|----------------------|--|--|-----|--|-----|----------------------------------|-------|
| 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 |
| αναλώσιμων 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 - μειτείες | | 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 | Λήξης |
| εμπορευμάτων | | 401 | | 402 | | 403 | | εμπορεύματα | | 426 | 427 |
| α΄ & β΄ υλών - υλικ. συσκ. | | 405 | | 406 | | 407 | | προϊόντα έτοιμα και ημιτελή | | 429 | 430 |
| αναλώσιμων 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 | 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 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 εσόδων | 884 | | 885 | | 886 |
| Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης ⁽²⁾ | | 196 | | | | Μεταφορά αποτελεσμάτων από απλογραφικά βιβλία ⁽³⁾ | 197 | | | | |

(1) 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.

(2) Μεταφορά από κατάσταση φορολογική αναμόρφωσης

(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 απλογραφικά βιβλία του Κ.Φ.Α.Σ. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των απλογραφικών βιβλίων του Κ.Φ.Α.Σ. μέχρι το χρόνο ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χορήγηση ΑΡΜΑΕ), όπως αυτά προκύπτουν από την απογραφή έναρξης (ΠΟΛ.1083/15.6.2009).

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ⁽¹⁾

| 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/στές καθαρού κέρδους | Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη |
|-------------------------------|--|---------------------|--|---|---------------------------|-------------------------|
| 1. | | | 682 | 685 | | 688 |
| 2. | | | 683 | 686 | | 689 |
| 3. | | | 692 | 694 | | 696 |
| 4. | | | 693 | 695 | | 697 |
| Διαφορά κερδών ⁽²⁾ | | | 691 | | | 690 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | 684 | 687 | | 690 |
| αγορές υλικών και παγίων | | 377 | αμοιβές και έξοδα τρίτων | 379 | διάφορα έξοδα | 381 |
| αμοιβές προσωπικού | | 378 | παροχές τρίτων, φόροι-τέλη | 380 | | |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ' ⁽³⁾. ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΔΧ (ΤΑΧΙ), ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ., ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΔΩΜΑΤΙΩΝ, 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. | | | |

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 | | | | | | | | |
| Λιανοπωλητής με ίδια αγροτικά προϊόντα | ΝΑΙ | | | | | | ΘΕΣΕΙΣ ΣΚΗΝΩΝ-ΤΡΟΧ.-ΑΥΤ/ΤΩΝ | |

Σημειώσεις Φορολογούμενου :

(1) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.

(2) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.

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