

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ αν δεν εκδίδεται μηχανογραφικά
(Υποβάλλεται σε τρία (3) αντίτυπα)

ΕΤΟΣ	004		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	005		
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	006		
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Ή ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ	007		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ ΑΕ	008		
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	009	ΤΡΟΠ/ΚΗ	010
			ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΞΗ

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ.....	001	*
002	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ	
από		έως

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

021	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ																		
022	ΟΝΟΜΑ		023	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		024	ΤΙΤΛΟΣ												
025	Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ		026	ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ		027	ΤΑΧΥΚΩΔ ΤΗΛΕ-ΦΩΝΟ (κωδ.) (αριθμός)												
	ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ					028	ΚΑΔ.*												
031	A. Φ. Μ.			ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ		032	ΕΙΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ		033	Πραγματοποιούνται ενδοκιν. συναλ/γές:		034	Αν διενεργείτε πωλήσεις από απόσταση σε άλλο Κ-Μ διαγραμμίστε	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2		1
041	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		042	Υποχρ.	Προσαρ.	Προσωρ.	043	Κανον.	Πρ. ταξ.	Καπνά	Αρθ. 45	Αρθ. 46	Χρυσός	044	Υποχρ.	Προσαρ.			
	1	B		1	2	3	2	3	4	5	6	7		1	2				

B. 061 ΣΤΟΙΧΕΙΑ: Φορολογικού αντιπροσώπου [1] Νομίμου εκπροσώπου [2] Αντικλήτου [3]

ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ		A.Φ.Μ.	
ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	ΕΙΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ	ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	ΤΑΧΥΚΩΔ ΔΟΥ Φορολ. Εισοδήματος	ΚΩΔ ΔΟΥ*

Ζ. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμού κοινών εισορών (άρθρα 31 και 33 του Κώδικα ΦΠΑ)

α	Πράξεις φορολογητέες με δικαίωμα έκπτωσης	401																	
	Πράξεις απαλλασσόμενες με δικαίωμα έκπτωσης	402			405														
	Πράξεις απαλλ/νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	403																	
	ΣΥΝΟΛΟ	404			406				407				408						409

β. Ποσά φόρου εισορών προς διακανονισμό

Ποσά φόρου εισορών προς διακανονισμό	Μείωση βάσει άρθρ. 31	Πλήθος λοιπών επιμερισμών	Φόρος εισορών προς διακανονισμό	Σύνολο φόρου εισορών προς διακανονισμό (άθροισμα στήλης 6)
421	1	2	6	423
422		3	4	

Αν ο κωδ. 423 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 706
Αν ο κωδ. 423 < 0 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 702

Η. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμού του φόρου εισορών των επενδυτικών αγαθών (παγίων) άρθ. 33 παρ. 2 & 3, ν. 2859/00

Έτος χρησιμοποίησης παγίων (διακανονισμού)	Pro-rata έτους πρώτης χρησιμοποίησης		ΦΠΑ αγοράς παγίων που χρησιμοποιούνταν ως το τέλος της χρήσης	ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗ PRO-RATA	ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 100% PRO-RATA ΥΠΟΛ. ΕΤΩΝ	ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολογητές δραστηριότητες	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 0% PRO-RATA ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΕΤΩΝ	
	Μοναδική %	Μη Μοναδική Σημειώστε (X)						στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] : 5	ΦΠΑ παγίων που εισπράχτηκε από παράδοση παγίων που θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολογητές δραστηριότητες
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
501	1α								
502	2α								
503	3α								
504	4α								
505	5α								
506	ΣΥΝΟΛΑ								
507				Προσθέστε: (506-5) + (506-7) - (506-9) + (506-10)					

Αν ο κωδ. 507 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 702
Αν ο κωδ. 507 < -30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 706

Θ. ΠΙΝΑΚΑΣ με πληροφοριακά, οικονομικά & στατιστικά στοιχεία της επιχείρησης.

Αξία (χωρίς ΦΠΑ) αγοράς Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων (Μόνο καινούργιων)	Δαπάνη (χωρίς ΦΠΑ) καυσίμων, λιπαντικών, επισκευής, συντήρησης. ΕΙΧ αυτ/των μέχρι 9 θέσεων	Αξία (χωρίς ΦΠΑ) πώλησης Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Δαπάνη (χωρίς ΦΠΑ) για χρηματοδοτική μίσθωση (leasing) ΕΙΧ αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Μέσος αριθμός (πλήθος) του συνολικά απασχολούμενου προσωπικού της επιχείρησης	
901	902	903	904	905	
Αξία πωλήσεων κατασκευαστικών επιχ/σεων που αφορούν α' κατοικία από οικοδομή υπαγόμενη σε ΦΠΑ	Αξία εισορών υπαγομένων σε ΦΠΑ των πωλήσεων του κωδ. 906	Μικτό κέρδος που φορολογείται με το ειδικό καθεστώς του άρθρου 43	Αξία αγοράς μεταχειρισμένων Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων (Δεν συμπεριλαμβάνονται οι αγορές από ιδιώτες)	Αριθμός υποκαταστημάτων (χωρίς το κεντρικό)	Άθροισμα των κωδ. 901 έως και 910
906	907	908	909	910	911

Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ
	(Όνομα/νο ή Επωνυμία, ΑΦΜ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αδείας, Δ/ση)	(Σφραγίδα και υπογραφή)	(Σφραγίδα, ημερομηνία και υπογραφή)

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων

α	ΕΚΡΟΣ φορολογητές (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ.), ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ			Συν. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΝ που αναλογεί			β	ΕΙΣΡΟΣ φορολογητές (αγορές, εισαγωγές) ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ			Συν. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΝ που αναλογεί		
	Κωδ.	Ποσό	Συντελεστής		Κωδ.	Ποσό	Συντελεστής		Κωδ.	Ποσό	Συντελεστής				
I. ΕΚΡΟΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	101			9	131			I. ΕΙΣΡΟΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	151			9	171		
	102			4,5	132				152			4,5	172		
	103			19	133				153			19	173		
	201			10	231				251			10	271		
	202			5	232				252			5	272		
	203			21	233				253			21	273		
	601			11	631				651			11	671		
	602			5,5	632				652			5,5	672		
	603			23	633				653			23	673		
	301			13	331				361			13	371		
302			6,5	332			362			6,5	372				
II. ΕΚΡΟΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου & από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	104			6	134			II. ΕΙΣΡΟΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου.	157			6	177		
	105			3	135				158			3	178		
	106			13	136				159			13	179		
	204			7	234				257			7	277		
	205			4	235				258			4	278		
	206			15	236				259			15	279		
	604			8	634				657			8	677		
	605			4	635				658			4	678		
	606			16	636				659			16	679		
	304			9	334				367			9	377		
305			5	335			368			5	378				
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΩΝ	607			ΣΥΝ. ΦΟΡ.	637			Δαπάνες, γεν. έξοδα φορολογητέα	663			ΦΟΡΟΣ ΔΑΠΑΝ.	683		
Εκροές φορολογητές εκτός Ελλάδας με δικαίωμα έκπτωσης	608							ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΩΝ	664			ΣΥΝ. ΦΟΡ.	684		
Εκροές απαλλenes βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	609							Εισροές απαλλenes βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	665						
Ενδίκες παραδ., εξαγωγές & λοιπές εκροές απαλλenes με δικαίωμα έκπτωσης	610							Λοιπές εισροές απαλλenes, εξαιρούμεν, χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	666						
Εκροές απαλλenes και εξαιρούμεν, χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	611							ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΩΝ	667						
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΝ	612														
ΜΕΙΟΝ αξία παγίων, ενδ. αποκτ., Αυτοπαρ., πράξεων λήπτη, παρ. 3β αρθ. 31 κτλ.	613														
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ για διακανονισμό ΦΠΑ	614														

Υ ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ				
Συναλικές ενδοκοινοτικές αποκτήσεις	641		Ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α	645
Συναλικές ενδοκοινοτικές παραδόσεις	642		Ενδοκοινοτικές παροχές υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α	646
Πράξεις λήπτη αγαθών & υπηρεσιών	644		Άθροισμα των κωδ. 641 έως και 646	647

ΑΓΡΟΤΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 41 Πωλήσεις με το κανονικό καθεστώς	668		Φόρος (κωδ. 668 χ συντ. επιστρ. 5%)	688
--	-----	--	-------------------------------------	-----

Δ	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ	Πληρωμές στο Δημόσιο με τις περιοδικές ή έκτακτες	Φόρος για έκπτωση από διακανονισμούς	Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. διαχειρ. περιόδου και λοιπά προστιθέμενα	Χρεωστικό αρχικής δήλωσης	705
Ε	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ	Φόρος για καταβολή από διακανονισμούς	ΦΠΑ που σας επιστράφηκε ή ζητήσατε την επιστροφή του	Λοιπά αφαιρούμενα ποσά		709
		706	707	708	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ κωδ. (684 + 688 + 705 - 709)	710

Δ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 637 - κωδ. 710)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	801		ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	811	Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται χειρόγραφα, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή σε ΕΥΡΩ
ΠΟΣΟ για έκπτωση	802		ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ% εκπρόδ. υποβολής	812	
ΠΟΣΟ για επιστροφή	803		ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή	813	
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ (Διαγραμμίστε με χ)			899	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ	
808	ΑΠΑΛΛ. ΠΡΑΞΕΙΣ	ΠΑΓΙΑ	ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.	ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ
	1	2	3	4	5

-Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλην (-) πριν από αυτό.