

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ**

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

002 Από 08-10-2014 003 Έως 31-12-2014

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1)

004 522870

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.

006

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

008 ΤΡΟΠ/ΚΗ 1

Φορολογικό Έτος 2014
Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ

Δ' ΑΘΗΝΩΝ 005 1104

Κατηγορία Βιβλίων (2)	019	Απλογραφικά	<input checked="" type="checkbox"/>	Διπλογραφικά	2	Απλογραφικά/Διπλογραφικά	3
Αιτία μη τήρησης	726	Μη υπόχρεοι	1	Απαλλασσόμενοι	2	Απαλλασσόμενοι με Α.Π.Δ.	3
Ασκείτε αγρ. δραστ. και υπάγεστε:		Κανονικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	595	1	Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	596	1
παρ. 7 άρθ. 48 ν.2238/94 (6)	593	1	περ. στ' παρ. 2 άρθρ. 12 (7)	591	1	Ασκείτε επιχειρ. δραστ. και έχετε (8) την εμπορική ιδιότητα	597 ΝΑΙ <input checked="" type="checkbox"/>

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.	018	9 9 7 2 4 9 1 7 8	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας Έδρας	705	94991400	Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	761	94991400
--------	-----	-------------------	---	-----	----------	--	-----	----------

 Γραφτεί τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα **ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΤΗΣ ΖΩΗΣ ΤΩΝ ΠΟΛΙΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΘΗΚΩΝ ΔΙΑΒΙΩΣΗΣ**

ΕΠΩΝΥΜΟ Α' ΕΠΩΝΥΜΟ Β' ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

 ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου) **ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΑΝΕΩΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ**
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. ΤΙΜ	1	2	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
Πωλητή 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 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 Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΤΑΧ. ΚΩΔ. ΤΗΛΕΦΩΝΟ

β) Στοιχεία συμπληρωσάντος 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 ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	681	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	904		
ΑΓΡΟΤ. ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔ. ΔΑΠΑΝΕΣ	907	ΛΟΙΠΕΣ ΑΓΡΟΤ.ΕΠΙΔΟΤ.-ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	908		
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	909				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ (3)	905		400,00		
Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
ΣΤΟΥΡΝΑΡΗ 5 ΑΘΗΝΑ	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/12/14-31/12/14	ΦΟΥΝΤΑ ΝΙΚΗ	671	066489320
				672	400,00
				673	
				674	
				675	
				676	
				677	
				678	
				679	
				680	
	Δωρεάν παραχώρηση (4)			906	

Ημερομ.2015

Ημερομ.2015

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ

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

011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 27-07-2015

Α.Φ.Μ.

010 0 2 0 5 9 2 5 9 9

Επώνυμ.: ΓΙΑΝΝΟΥΛΑΚΗΣ

Όνομ.: ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ

Δ/νση: ΠΑΡΝΑΣΙΔΟΣ

Αρμόδια Δ.Ο.Υ.: Α' ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

(5) Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος: 13561

(5) Κατηγορία άδειας: 1

012

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

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 συμπληρώστε 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 άρθρ. 48 του ν.2238/1994 μόνο για τα μεταφερόμενα εισοδήματα.
 (7) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περ. στ', παράρρ. 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.

Δήλωση (Ε3) που υποβλήθηκε ηλεκτρονικά (27-07-2015), για τον Α.Φ.Μ. 997249178, με αριθμό καταχώρησης 522870

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧ/ΕΩΝ (ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ) ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΛΛΑΣΣ. / 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. (2)	280			λοιπά έσοδα	644		
χοντρική πώληση προϊόντων	269			Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279			645		
λιανική πώληση προϊόντων	272			Π.Υ. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ	276		16.125,57	Σύνολο Εσόδων Αγροτ. Δρ.	646		
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273			Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282						
Σύνολο Εσόδων Εμπ.-Μετ.	540			Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρεσ.	547		16.125,57				
δ) Δαπάνες		Εμπορίας - Μεταποίησης		Παροχής Υπηρεσιών		Αγροτικής Δραστηριότητας					
Εισφορές σε ταμεία ΟΑΕΕ κτλ (7)	516			517		518					
αμοιβές προσωπικού	522			523		524					
αμοιβές και έξοδα τρίτων	525			526		527					
παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528			529		400,00	530				
ιδιοχρηση	531			532			533				
διάφορα έξοδα	534			535		16.005,81	536				
τόκοι και συναφή έξοδα	537			538			539				
αποσβέσεις παγίων	541			542			543				
άρδευσης							515				
Σύνολο δαπανών	544			545		16.405,81	546				
η) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με απλογραφικά βιβλία											
				Εμπορίας - Μεταποίησης		Παροχής Υπηρεσιών		Αγροτικής Δραστηριότητας		Συνολικά	
Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων				548		549	16.125,57	550		551	16.125,57
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (Αναλώσεων)				552		553		554		555	
Μείον: Δαπάνες χρήσης				556		557	16.405,81	558		559	16.405,81
Κέρδος βάσει Λογιστικού προσδιορισμού				560		561	-280,24	562		563	-280,24
Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες (2)				564		565		566		567	
Καθαρό Κέρδος με λογιστικό προσδιορισμό				568		569	-280,24	570		571	-280,24
ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ											
πλέον καθαρό μεταφερόμενο εισοδ. παρ. 7 άρθρ. 48 ν.2238/1994 (4)				319						592	
μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)				318						313	
μείον αποσβέσεις άδειας Φ.Δ.Χ. ν.3888/2010				312				383	α	384	β
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν.3842/2010				382						346	-280,24
μείον το εισόδημα της παρ. 6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ. 58 (μέχρι 10 kw) (5)				324						347	
										348	

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

(2) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

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

(4) Αναγράφεται το καθαρό μεταφερόμενο εισόδημα των υπόχρεων της παρ. 7 του άρθρ. 48 ν.2238/1994.

(5) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση/νομικά πρόσωπα (με απλογραφικά βιβλία) και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους.

Για τα φυσικά πρόσωπα μεταφέρεται στον κωδικό 659 του εντύπου Ε1.

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ									
α) Ισολογισμού		Έναρξης ⁽¹⁾			Λήξης			β) Έσοδα	
1. Κεφάλαιο	(ΑΙ)	161		162		συνολικά έσοδα από παροχή υπηρεσιών	(Λ/73)	459	
2. Διαφορά από εκδότη 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	(ΑΙΙV)	173		174		έσοδα κεφαλαίων	(Λ/76)	469	
5. Αποτελέσματα σε νέο	(ΑΙV)	177		178		ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμ. προβλ. εκμετάλλευσης	(Λ/78)	471	
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(Γ I)	181		182		έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη		475	
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	(Γ II)	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	(ΔΙ14)	163		164		κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν		420	
11. Πειστές	(ΔΙ11)	167		168		κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν		424	
12. Γ ραμμάτα εισπρακτέα	(ΔΙ12)	171		172		κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν		425	
13. Υποσχετικές επιστολές και λοιποί τίτλοι	(ΔΙ2α)	175		176		δαπάνες παραγωγής		428	
14. Γ ραμμάτα σε καθυστέρηση	(ΔΙ3)	179		180		φύρα βιομηχανοποίησης		431	
15. Επισπέντες εισπρακτέες μετροχρονολογημένες	(ΔΙ3α)	183		184		δ) Δαπάνες			
16. Επισπέντες με καθυστέρηση (σφραγισμένες)	(ΔΙ3β)	187		188		σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών		461	
17. Επισπέντες - επίδοκοι πελάτες και χρεώστες	(ΔΙ10)	191		192		έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές		477	

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ

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 - υπολείμμάτων		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)					
προμηθειές - μεσιτείες		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 εμπορευσιμων 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 συσκευασ.		437		438	
Σύνολο αγορών		421		422		423				αναλώσιμα υλικά		440		441	
Αγορές παγίων		878		879		880				ανταλ/κά παγίων στοιχείων		443		444	
στ) Δαπάνες (συνολικά)										είδη συσκευασίας (Λ/28)		446		447	
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(Λ/60)	439								ζ) Αποτελέσματα και δείκτες					
αμοιβές και έξοδα τρίτων	(Λ/61)	442								Σύνολο απογραφής		449		450	
παροχές τρίτων	(Λ/62)	445								η) Έσοδα κατά Μ.Σ.Κ.Κ.					
φόροι - τέλη	(Λ/63)	448								Κωδικός αριθμός πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.					
διάφορα έξοδα	(Λ/64)	451								Έσοδα					
τόκοι και συναφή έξοδα	(Λ/65)	452										490		491	
αποσβέσεις παγίων	(Λ/66)	454										494		495	
προβλέψεις εκμετάλλευσης	(Λ/68)	456										498		499	
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	(Λ/69)	458										481		483	
άθροισμα Λ/95+Λ/97 (με πρόσμμο)		460										502		503	
Γενικό σύνολο εξόδων		462										506		507	
												500		511	
												504		504	
												504		504	
												884		885	
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 φορολογικής αναμόρφωσης.
 (3) Συμπληρώνεται από προσωπικές εταιρίες (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 (χαρρίγηση ΑΡΜΑΕ), όπως αυτά προκύπτουν από την απογραφή έναρξης (ΠΟΛ. 1083/15.6.2009).

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ⁽¹⁾										
ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	α/α	Α/Α εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου		Τοποθεσία οικοδομής	Αξία εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου		Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36 ν.2238/1994)		Συντ/σής 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			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' ⁽²⁾. ΑΝΑΓΡΑΦΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΔΧ (ΤΑΧΙ), ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ., ΕΝΟΙΚΙΑΖΟΜΕΝΩΝ ΔΩΜΑΤΙΩΝ, ΚΛΠ.

α) Ε.Δ.Χ. (ΤΑΞΙ)				β) ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ (Δ.Χ.)			
α/α	Έδρα	Αριθμός Κυκλοφορίας	Ποσοστό συνιδίαιας %	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.

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (άρθρα 22 και 23 ν.4172/2013)

α/α (1)	Είδος Δαπάνης (2)	Κωδ. (3)	Ποσό Αναμόρφωσης (4)
1.	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ. α' άρθρ.23)	2001	
2.	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ. β' άρθρ. 23)	2002	
3.	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ. γ' άρθρ. 23)	2003	
4.	Μη εκπιπόμενες προβλέψεις (περ. δ' άρθρ.23)	2004	
5.	Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ. ε' άρθρ.23)	2005	
6.	Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ. στ' άρθρ. 23)	2006	
7.	Φόροι - τέλη που δεν εκπίπτουν (περ. ζ' άρθρ.23)	2007	
8.	Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ. η' άρθρ. 23)	2008	
9.	Δαπάνες για οργάνωση και εξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ. θ' άρθρ. 23)	2009	
10.	Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (περ. ι' άρθρ.23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ. ια' άρθρ.23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ. ιβ' άρθρ.23)	2012	
13.	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συνεργάσιμο ή με προνομιακό φορολογικό καθεστώς (περ. ιγ' άρθρ. 23)	2013	
14.	Δαπάνες που αφορούν ενδομικρά μερίσματα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ. 4)	2014	
15.	Μη εκπιπόμενες δαπάνες τόκων - Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρ. 49 ν.4172/2013)	2015	
16.	Μη εκπιπόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρ. 52 και 54 ν.4172/2013)	2016	
17.	Δαπάνες φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
18.	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχειρήσεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
19.	Δαπάνες απαλλασσομένων Ν.Π.	2019	
20.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Σύνολο		2100	

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ				ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ		
	Γράμματα	Αριθμός	Κυβικά Εκατοστά		Γράμματα	Αριθμός	Κυβικά Εκατοστά
1.				11.			
2.				12.			
3.				13.			
4.				14.			
5.				15.			
6.				16.			
7.				17.			
8.				18.			
9.				19.			
10.				20.			

**III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΩΝ ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΩΝ
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΜΜΕΣΩΝ ΦΟΡΩΝ (Φ.Π.Α., κ.τ.λ.)**

ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	Είδος Φόρου	Προκύπτοντες φόροι	Αποδοθέντες φόροι Δηλωθέντες ή/και Βεβαιωθέντες	Διαφορά
	Μισθωτές υπηρεσίες άρθρο 15 ν.4172/2013	2201	2202	2203
	Μερίσματα παρ. 1α άρθρ. 64 ν.4172/2013	2204	2205	2206
	Τόκοι παρ. 1γ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2207	2208	2209
	Δικαιώματα και λοιπά παρ. 1γ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2210	2211	2212
	Αμοιβές για συμβουλευτικές και λοιπές υπηρεσίες παρ. 1δ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2213	2214	2215
	Τεχνικά έργα παρ. 1δ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2216	2217	2218
	Ασφάλισμα από ομαδικό ασφαλιστήριο παρ. 1ε άρθρ. 64 ν.4172/2013	2219	2220	2221
	Προμήθειες φορέων Γενικής Κυβέρνησης παρ. 2 άρθρ. 64 ν.4172/2013	2222	2223	2224
	Λοιποί παρακρατηθέντες φόροι	2225	2226	2227
Φ.Π.Α.	2228	2229	2230	
Χαρτόσημο	2231	2232	2233	
Φόρος Πολυτελείας	2234	2235	2236	
Λοιποί Φόροι	2237	2238	2239	