

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1) 004 751740
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. 006
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 008 ΤΡΟΠ/ΚΗ 1
ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ 08-10-2014
ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ (9) 08-10-2014
ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

Φορολογικό Έτος 2016



Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ Α' ΑΘΗΝΩΝ 005 1101

Κατηγορία Βιβλίων (2)	019	Απλογραφικά	✗	Διπλογραφικά	2					
Αιτία μη τήρησης	726	Μη υπόχρεοι	1	Απαλλασσόμενοι	2					
Ασκείτε απρ. δραστ. και υπάγεστε:		Κανονικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	595	1	Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	596	1	Μη ενταγμένοι σε καθεστώς Φ.Π.Α.	598	1
παρ. 7 άρθ. 48 ν.2238/94 (6)	593	1	περ. στ' παρ. 2 αρθρ. 12 (7)	591	1	Ασκείτε επιχειρ. δραστ. και έχετε (8) την εμπορική ιδιότητα	597	ΝΑΙ	✗	

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
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		ΟΝΟΜΑ		ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)	ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΑΝΕΩΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ							

ΠΙΝΑΚΑΣ Β': ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΑΡΧΕΙΑ - 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		
Αποθηκευτικό χώροι	064	Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό	065		
Εκθέσεις	067	Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	068		
Εργοτάξια	070				
Λοιποί εκτός έδρας χώροι	073	Συνδεδεμένες επιχειρήσεις Αρ. 2 ν.4172/2013	074		
Παροχή αγαθών μέσω διαδικτύου	076	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2	Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου	077	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2
			Υποχρέωση Απογραφής	075	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2
			Τήρηση βιβλίων σύμφωνα με τα ΔΛΠ/ΕΛΠ	078	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

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	
ΕΠΩΝΥΜΟ Α' ΔΑΣΥΡΑ	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'	ΟΝΟΜΑ		ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΙ		ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		ΠΕΤ		
Α.Φ.Μ.	741	0 3 5 2 8 6 2 1 8	Κωδικός Δ.Ο.Υ.	1135	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	ΕΙΔΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ	Ξ014246	ΦΥΛΟ	A 1
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ - Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ	ΘΗΣΕΩΣ	40, ΜΑΡΟΥΣΙ	ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	ΜΑΡΟΥΣΙ	ΤΑΧ. ΚΩΔ.	15124	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	6977483467	
β) Στοιχεία συμπληρωσώντος	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:	750	ΤΟΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑ	1	ΜΙΣΘΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗ	2	ΛΟΓΙΣΤΗ	3	ΜΙΣΘΩΤΟ	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε': ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΕΝΟΙΚΙΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ - ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛ. ΕΤΟΣ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	681	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ	904
ΑΓΡΟΤ. ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔ. ΔΑΠΑΝΕΣ		ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	909
Π ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ	901	Π ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	910
Π ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	902	Π ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	911
Π ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	903	Π ΠΡΟΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ	912
Π ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	907		
Π ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	908		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ (3)	905		65.600,00

Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Όνοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
ΜΑΜΑΗ 3, ΑΘΗΝΑ	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/01/16-31/08/16	ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	671	021991166
ΜΑΜΑΗ 3, ΑΘΗΝΑ	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/01/16-31/08/16	ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ ΣΚΑΛΤΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝ	673	126646719
ΔΗΛΩΘΗΚΑΝ ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΕΝΟΙΚΙΑ				675	60.280,00
	Δωρεάν παραχώρηση (4)			906	

Ημερομ.2017	Ημερομ.2017	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ
Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 13-07-2017	Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.
	Α.Φ.Μ.		Α.Φ.Μ.
	010 0 3 5 2 8 6 2 1 8		012
Επών.: ΔΑΣΥΡΑ	Όνομ.: ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΑΙ		Επώνυμο:
Δ/νση: ΘΗΣΕΩΣ	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.: ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ		Όνομα:
(5) Αρ. Μητρ. αδ. άσκ. επαγγ/τος: 104072	(5) Κατηγορία άδειας: 2		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 καταβάλλετε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλετε 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.
Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.

Δήλωση (Ε3) που υποβλήθηκε ηλεκτρονικά (13-07-2017), για τον Α.Φ.Μ. 997249178, με αριθμό καταχώρησης

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
	87.637,52				

γ) Ακαθάριστα Έσοδα Εμπορίας - Μεταποίησης	δ) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών	ε) Ακαθάριστα Έσοδα Αγροτικής Δραστηριότητας
χοντρική πώληση εμπορευμάτων	ιδιωτική πελατεία	πώληση ιδίων προϊόντων
263	274	643
λιανική πώληση εμπορευμάτων	επιτηδεύματιες κ.τ.λ.	λοιπά έσοδα
266	280	644
χοντρική πώληση προϊόντων	Π.Υ. Προς το Δημόσιο
269	279	645
λιανική πώληση προϊόντων	Π.Υ. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	Σύνολο Εσόδων Αγροτ. Δρ.
272	276	646
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	
273	282	
Σύνολο Εσόδων Εμπ.-Μετ.	Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρ.	
540	547	499.708,42
Ακαθ. Έσοδα από πωλήσεις τρίτων		
275		

δ) 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
		522.230,51	

η) 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
Μείον: Αφορολόγητα έσοδα (7)	572	573	574	575
Καθαρό Κέρδος με λογιστικό προσδιορισμό	568	569	570	571
		-22.522,09		-22.522,09

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ': ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ

πλέον καθαρό μεταφερόμενο εισοδ. παρ. 7 άρθρ. 48 ν.2238/1994 (4)	319	μείον αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	592
μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)	318	μείον έκπτ. ποσών λόγω απασχ. αναπήρ. παρ. 10 άρθρ. 4 ν.3522/2006	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	Φορολογητέα Καθαρά Αποτελ. από επιχειρηματική δραστηριότητα	346
μείον το εισόδημα της παρ. 6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ. 58 (μέχρι 10 kw) (5)	324	Φορολογητέα Καθαρά Αποτελ. από αγροτική δραστηριότητα	347
μείον αξία πώλησης οχήματος Δ.Χ. (άρθρ. 10 του ν. 2579/1998)	325	Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρ. 12 (5)	348
μείον το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010	342		
μείον αξία πώλησης οχήματος Ι.Χ. (άρθρ. 5 του ν.1146/1972)	317		
πλέον προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης	320		
μείον προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης	321		

(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. Το ποσό του κωδ. 324 μεταφέρεται στους κωδικούς 659-660 του εντύπου Ε1.

Δήλωση (Ε3) που υποβλήθηκε ηλεκτρονικά (13-07-2017), για τον Α.Φ.Μ. 997249178, με αριθμό καταχώρησης

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ													
α) Έσοδα					β) Κόστη								
συνολικά έσοδα από παροχή υπηρεσιών	459				αξία παραχθέντων προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	412							
επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	465				κόστος α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	416							
έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	467				κόστος αναλωσίμων υλικών που αναλώθηκαν	420							
έσοδα κεφαλαίων	469				κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424							
ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμ. προβλ. εκμετάλλευσης	471				κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν	425							
έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475				δαπάνες παραγωγής	428							
γ) Δαπάνες					φύρα βιομηχανοποίησης	431							
σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461												
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 - υπολείμμάτων	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 - 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 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	
αναλωσίμων υλικών	409			410		411		υποπροϊόντα και υπολείμματα	432			433	
ανταλλακτικών παγίων	413			414		415		παραγωγή σε εξέλιξη	435			436	
ειδών συσκ.	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 πάγιων στοιχείων	443			444	
								είδη συσκευασίας	446			447	
στ) Δαπάνες (συνολικά)						ζ) Αποτελέσματα και δείκτες		Σύνολο απογραφής					
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	439							ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	463				
αμοιβές και έξοδα τρίτων	442							ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ	496				
παροχές τρίτων	445							ΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	473				
φόροι - τέλη	448							ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	479				
διάφορα έξοδα	451							ΠΛΗΡΩΝ ΠΡΟΣΩΡΙΝΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΛΠ - Φορολογικής βάσης (3)	489				
τόκοι και συναφή έξοδα	452							ΠΛΗΡΩΝ ΠΡΟΣΩΡΙΝΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΕΛΠ - Φορολογικής βάσης (4)	490				
αποσβέσεις παγίων	454							ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ	481				
προβλέψεις εκμετάλλευσης	456							ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	483				
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	458							ΆΛΛΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ	485				
άθροισμα (με πρόσημο)	460							% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί κόστους	500				
Γενικό σύνολο εξόδων	462							% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί πωλήσεων	504				
								% αποτέλεσμα παροχής υπηρεσιών επί εσόδων	884				
Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης (1)	196							Μεταφορά αποτελεσμάτων από απολογαφικά βιβλία (2)	197				
Καθαρό αγροτικό εισόδημα ατομικής επιχείρησης με διπλογραφικά βιβλία	198												

(1) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

(2) Συμπληρώνεται από προσωπικές εταιρίες (Ο.Ε., Ε.Ε., κτλ.) που μετατράπηκαν μέσα στη χρήση σε ΕΠΕ ή ΑΕ με τις γενικές διατάξεις και τηρούσαν απολογαφικά βιβλία. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των απολογαφικών βιβλίων μέχρι το χρόνο ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χορήγηση ΑΡΜΑΕ)

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/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 Κ'. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ									
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Λογιστική Βάση		Φορολογική Βάση		Διαφορές				
					Θετικές		Αρνητικές		
ενσώματα πάγια	765		773		781			789	
άυλα στοιχεία	766		774		782			790	
χρηματοοικονομικά στοιχεία	767		775		783			791	
προβλέψεις	768		776		784			792	
λοιπές διαφορές ενεργητικού	769		777		785			793	
λοιπές διαφορές παθητικού	770		778		786			794	
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	771		779		787			795	
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	772		780		788			796	
ΣΥΝΟΛΟ					797			798	

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.

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	
21.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
22.	Δαπάνες Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ) που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2022	
Σύνολο		2100	

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

ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	Είδος Φόρου	Προκύπτοντες φόροι (α)	Φόροι Δηλωθέντες (β)	Διαφορά (α-β)
	Μισθωτές υπηρεσίες άρθρο 15 ν.4172/2013	2201 5.581,40	2202 5.581,40	2203
	Μερίσματα παρ. 1α άρθρ. 64 ν.4172/2013	2204	2205	2206
	Τόκοι παρ. 1β 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. 1ε 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 φόροι	2225 846,07	2226 846,07	2227
Φ.Π.Α.	2228 46.180,11	2229 46.180,11	2230	
Χαρτόσημο	2231	2232	2233	
Φόρος Πολυτελείας	2234	2235	2236	
Λοιποί Φόροι	2237	2238	2239	