



Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ **001**

Φορολογικό έτος 2017

002 Από		002 έως
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾		003
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ		004 ΑΡΧΙΚΗ 1
ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ ⁽³⁾		
ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ		

Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾	005	Απλογραφικά	1	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3
Ασκείτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006	ΝΑΙ	1	περ. στ'παρ.2 αρ.12 ν. 4172/13 ⁽⁵⁾	007	1	
Πλήθος υποκαταστημάτων που υπάγονται στην περ. δ' της παρ.1 του άρθρου 2 του ν.3874/2010	008		1				
Ασκείτε αγροτική δραστηριότητα και υπάγεστε:	009	Κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α.	1	Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α.	2	Αφανείς αγρότες χωρίς Κ.Α.Δ.	3
Οντότητες αρ.2 ν.4308/2014	010	Πολύ μικρές αρ.1 παρ.2γ	1	Μικρές αρ.1 παρ.2α και 2β	2	Μικρές αρ.1 παρ.2γ	3
		Μικρές αρ.1 παρ.2α και 2β	4	Μεσαίες	5	Μη ενταγμένες	7

ΠΙΝΑΚΑΣ Α΄ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.	020	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021	Κ. Α. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα					
ΕΠΩΝΥΜΟ Α΄		ΕΠΩΝΥΜΟ Β΄		ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)					

ΠΙΝΑΚΑΣ Β΄ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">Απασχολούμενο Προσωπικό</th> </tr> <tr> <td>Αριθμός απασχολούμενων ατόμων</td> <td>025</td> </tr> <tr> <td>Αριθμός μισθωτών</td> <td>026</td> </tr> <tr> <td>Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό</td> <td>027</td> </tr> </table>	Απασχολούμενο Προσωπικό		Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	Αριθμός μισθωτών	026	Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">039 Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>	039 Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">042 Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>	042 Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.																																																	
Απασχολούμενο Προσωπικό																																																																
Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025																																																															
Αριθμός μισθωτών	026																																																															
Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027																																																															
039 Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης																																																																
042 Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.																																																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4">Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ.2 ν.4308/2014</th> </tr> <tr> <th>Φορολογικά Έτη</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> <tr> <td>Κύκλος Εργασιών</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ενεργητικού</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μέσος Όρος Προσωπικό</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ.2 ν.4308/2014				Φορολογικά Έτη	2015	2016	2017	Κύκλος Εργασιών				Σύνολο Ενεργητικού				Μέσος Όρος Προσωπικό				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="3">040 Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης</th> </tr> <tr> <td>Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών</td> <td>Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία</td> <td>Σειριακός αριθμός Συνδεδεμένου τερμ. POS</td> </tr> </table>	040 Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης			Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών	Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία	Σειριακός αριθμός Συνδεδεμένου τερμ. POS	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4">Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών</th> </tr> <tr> <td>Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου</td> <td>043</td> <td>ΝΑΙ</td> <td>1</td> <td>ΟΧΙ</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου</td> <td>044</td> <td>ΝΑΙ</td> <td>1</td> <td>ΟΧΙ</td> <td>2</td> </tr> <tr> <th colspan="6">045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών</th> </tr> <tr> <td>Χώρα</td> <td>Α.Φ.Μ.</td> <td>Επωνυμία</td> <td>Url</td> <td colspan="2"></td> </tr> </table>	Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών				Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών						Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url										
Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ.2 ν.4308/2014																																																																
Φορολογικά Έτη	2015	2016	2017																																																													
Κύκλος Εργασιών																																																																
Σύνολο Ενεργητικού																																																																
Μέσος Όρος Προσωπικό																																																																
040 Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης																																																																
Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών	Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία	Σειριακός αριθμός Συνδεδεμένου τερμ. POS																																																														
Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών																																																																
Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2																																																											
Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2																																																											
045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών																																																																
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4">037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν.4172/2013)ημεδαπής/αλλοδαπής</th> </tr> <tr> <td>Χώρα</td> <td>Α.Φ.Μ.</td> <td>Επωνυμία</td> <td>Ποσοστό</td> </tr> </table>	037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν.4172/2013)ημεδαπής/αλλοδαπής				Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="3">041 Ενεργά Τερματικά POS</th> </tr> <tr> <td>Αριθμός - Ημ/νια Σύμβασης - Απόκτησης</td> <td>Σειριακός Αριθμός Τερματικού</td> <td>Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)</td> </tr> </table>	041 Ενεργά Τερματικά POS			Αριθμός - Ημ/νια Σύμβασης - Απόκτησης	Σειριακός Αριθμός Τερματικού	Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="6">Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών</th> </tr> <tr> <td>046</td> <td>ΝΑΙ</td> <td>1</td> <td>ΟΧΙ</td> <td>2</td> <td>ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ</td> <td>3</td> </tr> </table>	Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών						046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3																																			
037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν.4172/2013)ημεδαπής/αλλοδαπής																																																																
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό																																																													
041 Ενεργά Τερματικά POS																																																																
Αριθμός - Ημ/νια Σύμβασης - Απόκτησης	Σειριακός Αριθμός Τερματικού	Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)																																																														
Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών																																																																
046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3																																																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4">038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων</th> </tr> <tr> <td>Α.Φ.Μ.</td> <td>Μέτοχοι</td> <td>Αριθ. Μετοχών</td> <td>%</td> <td>Είδος Μετοχών</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">Σύνολο</td> </tr> </table>	038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων				Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών											Σύνολο					<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης</th> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων</td> <td>047</td> </tr> <tr> <td>Καθαρά Αποτελέσματα</td> <td>048</td> </tr> </table>	Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης		Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων	047	Καθαρά Αποτελέσματα	048	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4">Ιδιότητες προσώπων Εντύπου</th> </tr> <tr> <th>049</th> <th>Ο δηλώνει είναι:</th> <th>050</th> <th>Το έντυπο συμπληρώθηκε από:</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Επιχειρηματίας</td> <td>1</td> <td>Τον Δηλούντα</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Αντιπρόσωπος</td> <td>2</td> <td>Μισθωτό Λογιστή</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Νόμιμος Εκπρόσωπος</td> <td>3</td> <td>Λογιστή όχι μισθωτό</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Αντίκλητος</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Δικ. Συμπαραστάτης</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Ιδιότητες προσώπων Εντύπου				049	Ο δηλώνει είναι:	050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:	1	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα	2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή	3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	3	Λογιστή όχι μισθωτό	4	Αντίκλητος			5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης			6	Δικ. Συμπαραστάτης		
038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων																																																																
Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών																																																												
Σύνολο																																																																
Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης																																																																
Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων	047																																																															
Καθαρά Αποτελέσματα	048																																																															
Ιδιότητες προσώπων Εντύπου																																																																
049	Ο δηλώνει είναι:	050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:																																																													
1	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα																																																													
2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή																																																													
3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	3	Λογιστή όχι μισθωτό																																																													
4	Αντίκλητος																																																															
5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης																																																															
6	Δικ. Συμπαραστάτης																																																															

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ							060
Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Ονομ/νυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁷⁾	Ποσό
						1	ΝΑΙ
						2	ΝΑΙ
						3	ΝΑΙ
						4	ΝΑΙ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ				ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				070
Π Υ Λ Ω Ν Α Σ 1	ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ		071	Π Υ Λ Ω Ν Α Σ 2	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ		076	Α Λ Ι Ε Ι Σ
	ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ		072		ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ		077	
	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ		073		ΠΡΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ		078	
	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ		074					
	ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ		075					
					ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ		079	
					ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ		080	

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ'. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απολογαφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)														
		Εμπορική δραστηριότητα			Παραγωγική δραστηριότητα			Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα			Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100			200			300			400		500	
α) Εμπορεύματα														
	Εμπορεύματα έναρξης	101												
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό) ▼	102												
	Απομείωση εμπορευμάτων	103												
	Εμπορεύματα λήξης	104												
	β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας	105												
	γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)	106												
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)	107												
Υλικά Παραγωγής														
α) Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά														
	Πρώτες ύλες και υλικό έναρξης				201			301						
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό) ▼				202			302						
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών				203			303						
	Απόθεμα λήξης πρώτων υλών και υλικών				204			304						
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)				205			305						
	Κόστος αναλώσεων πρώτων υλών και λοιπών υλικών				206			306						
β) Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη														
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη έναρξη				207			307						
	Απομείωση προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη				208			308						
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη λήξης				209			309						
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)				210			310						
	Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη				211			311						
	γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής				212									
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας (α+β+γ)				213									
Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα														
α) Υλικά στοιχεία														
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)							312						
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό) ▼							313						
	Απομείωση ζώων - φυτών - εμπορευμάτων							314						
	Απόθεμα τέλους (ζώων - φυτών)							315						
	Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών							316						
	β) Έξοδα παραγωγής							317						
	γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)							318						
Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β-γ)							319						
Δ5	Σύνολο δαπανών από παροχή υπηρεσιών									401				
Δ6	Σύνολο (Δ'2+Δ'3+Δ'4+Δ'5)	120			220			320			420		520	
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ'1-Δ'6)	121			221			321			421		521	
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122			222			322			422		522	
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123			223			323			423		523	
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA (Δ'7+Δ'8-Δ'9)	124			224			324			424		524	
Δ11	Αποσβέσεις	125			225			325			425		525	
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126			226			326			426		526	
Δ13	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	127			227			327			427		527	
Δ14	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	128			228			328			428		528	
Δ15	Αποτελέσματα προ φόρων	129			229			329			429		529	
	Ποσοστά μικτού κέρδους	130			230			330			430		530	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ		Διαφορές			
					Θετικές		Αρνητικές	
ενσώματα πάγια	700		708		716		724	
άυλα στοιχεία	701		709		717		725	
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702		710		718		726	
προβλέψεις	703		711		719		727	
λοιπές διαφορές ενεργητικού	704		712		720		728	
λοιπές διαφορές παθητικού	705		713		721		729	
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	▼ 706		714		722		730	
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	▼ 707		715		723		731	
ΣΥΝΟΛΟ					732		733	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
(α) Αποτελέσματα προ φόρου	140	240	340	440	540
(β) Πλέον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁸⁾	141	241	341	441	541
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁹⁾	142	242	342	442	542
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες ⁽¹⁰⁾	143	243	343	443	543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	144	244	344	444	544
(στ) Μείον: Το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010	145	245	345	445	545
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρου 29 ν. 4172/2013) ⁽¹²⁾	146	246	346	446	546
(η) Μείον: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 αρθρ.4 ν. 3522/2010)	147	247	347	447	547
(θ) Μείον: Αξία πώλησης οχήματος Ι.Χ. (άρθρ. 5 του ν. 1146/1972) ⁽¹³⁾	148	248	348	448	548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	149	249	349	449	549
(ια) Μείον: Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρο 22Α ν. 4172/2013)	150	250	350	450	550
(ιβ) Μείον: Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου (παρ. 9 - 13 άρθρο 73 ν. 3842/2010)	153 α 154 β	251	351	451	551
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ)	152	252		452	552
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα			352		553
Καθαρό εισόδημα περ. στή παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾				453	554
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα					555

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Z1 Σύνολο Εσόδων	160	260	360	460	560
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	▼ 161	261	361	461	561
Λοιπά συνήθη έσοδα	162	262	362	462	562
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163	263	363	463	563
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164	264	364	464	564
Έσοδα συμμετοχών	165	265	365	465	565
Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166	266	366	466	566
Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167	267	367	467	567
Κέρδη από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	168	268	368	468	568
Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169	269	369	469	569
Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170	270	370	470	570
Z2 Σύνολο Εξόδων	180	280	380	480	580
Παροχές σε εργαζόμενους	▼ 181	281	381	481	581
Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	182	282	382	482	582
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	183	283	383	483	583
Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ. περιουσιακών στοιχείων	184	284	384	484	584
Διάφορα λειτουργικά έξοδα	▼ 185	285	385	485	585
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186	286	386	486	586
Αποσβέσεις	187	287	387	487	587
Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	188	288	388	488	588
Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189	289	389	489	589
Φόρος Εισοδήματος	190	290	390	490	590

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)									
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Z3	Λοιπά Πληροφορικά Στοιχεία								
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195		295		395		495	595
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις	196		296				496	596
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς - κάλυψη δαπανών	197		297				497	597
	Λοιπά	198		298		398		498	598

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ⁽¹⁵⁾ παρ.23 άρθρου 72 ν.4172/2013

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.			651	656		661
2.			652	657		662
3.			653	658		663
4.			654	659		664
Διαφορά κερδών ⁽¹⁶⁾			650			655
αγορές υλικών και παγίων			666			668
αμοιβές προσωπικού			667			669
				αμοιβές και έξοδα τρίτων		668
				παροχές τρίτων, φόροι-τέλη		669
						διάφορα έξοδα
						670

Σημειώσεις Φορολογούμενου :

Ημερομ. 2018 Ο ΔΗΛΩΝ	Ημερομ. 2018 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α.Φ.Μ. <table border="1"> <tr> <td>090</td> <td></td> </tr> </table> Επών. : Όνομ. : Δ/νση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : 091 ⁽¹⁷⁾ Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος : 092 ⁽¹⁷⁾ Κατηγορία άδειας :	090		Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ 093 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ (Σφραγίδα και υπογραφή)	Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του. Α.Φ.Μ. <table border="1"> <tr> <td>094</td> <td></td> </tr> </table> Επώνυμο: Όνομα : Δ/νση : Αριθ. Δ. Ταυτ. :	094	
090							
094							

- (1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία.
- (2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λ.π.) αυτής.
- (3) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.
- (4) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ.1 της εγκυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.
- (5) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του άρ. 12 του ν.4172/2013;
- (6) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλεται κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν το φορολογικό έτος.
- (7) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία διεύθυνση εγκατάστασης, αριθμό παροχής ρεύματος, περίοδος παραχώρησης, ιδιοκτήτη, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και Α.Φ.Μ. ιδιοκτήτη.
- (8) Αναγράφονται οι θετικές διαφορές του πίνακα Ε'.
- (9) Αναγράφονται οι αρνητικές διαφορές του πίνακα Ε'.
- (10) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.
- (11) Αναγράφονται τυχόν αφορολόγητα έσοδα που έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης.
- (12) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους και το ποσό αυτό μεταφέρεται στους κωδικούς 659 - 660 του εντύπου Ε1.
- (13) Αναγράφεται η αξία πώλησης Ι.Χ. βάσει του εκδιδόμενου Τ.Π. εφόσον έχει καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης.
- (14) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών ασφαλιστικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας.
- (15) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.
- (16) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών - τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.
- (17) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του αρ. 38 του ν. 2873/2000.