

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ**

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

002 Από 003 έως

Φορολογικό έτος 2015

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ

005

 ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.

 ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽²⁾

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

 ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ ⁽⁹⁾

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

004

006

008

ΤΡΟΠ/ΚΗ

1

Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾	019	Απλογραφικά	1	Διπλογραφικά	2				
Απία 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	Μη ενταγμένοι σε καθεστώς Φ.Π.Α.	598	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	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
------------	------------	-------	--------------

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)

ΠΙΝΑΚΑΣ Β΄. ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΑΡΧΕΙΑ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ 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																
Αποθηκευτικοί 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	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./Ε.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 δηλών 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 - Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ	ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	ΤΑΧ. 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	908	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	909
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ ⁽³⁾				905	

Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κλπ.)	Περίοδος μίσθωσης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
				671	672
				673	674
				675	676
				677	678
				679	680
	Δωρεάν παραχώρηση ⁽⁴⁾			906	

Ημερομ. 2016 Ο ΔΗΛΩΝ	Ημερομ. 2016 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.
	Α.Φ.Μ.	011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	Α.Φ.Μ.
010	Επών. : Όνομ. : Δ/νση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : (5) Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος : (5) Κατηγορία άδειας :	(Σφραγίδα και υπογραφή)	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 συνοποβάλατε 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.

(9) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.

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	Εναρξης	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
ιδίωχρηση	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 εκπαιττόμενες(2)	564	565	566	567
Καθαρό αποτέλεσμα με λογιστικό προσδιορισμό	568	569	570	571

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ

πλέον καθαρό μεταφ/νο εισοδ. παρ. 7 άρθρ. 48 ν.2238/94 (4)	319	μείον αφορολ. εκππτώσεις αναπτ. νόμων	592
μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)	318	μείον έκπτωση ποσών λόγω απασχ. αναπτύχων 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.	
μείον το εισόδημα της παρ.6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ. 58 (μέχρι 10 kw)(5)	324	Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα από αγροτική δραστηρ.	
μείον την υπεραξία του άρθρ. 10 του ν. 2579/1998	325	Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρ.12(3)	
μείον το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010	342		

(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 (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.

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 αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420
έσοδα κεφαλαίων	469	κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424
ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. 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 - 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 - μεσπιείες	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	Ενδοκoin. αποκτήσεις	ε) Απογραφή εμπορεύσιμων 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 συσκευασίας	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 πάγιων στοιχείων	443	444
				είδη συσκευασίας	446	447

στ) Δαπάνες (συνολικά)	ζ) Αποτελέσματα και δείκτες	Σύνολο απογραφής
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	439	449
αμοιβές και έξοδα τρίτων	442	463
παροχές τρίτων	445	496
φόροι - τέλη	448	473
διάφορα έξοδα	451	479
τόκοι και συναφή έξοδα	452	481
αποσβέσεις παγίων	454	483
προβλέψεις εκμετάλλευσης	456	485
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	458	500
άθροισμα (με πρόσημο)	460	504
Γενικό σύνολο εξόδων	462	884

Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης⁽¹⁾	196	Μεταφορά αποτελεσμάτων από απλογραφικά βιβλία⁽²⁾	197
---	------------	--	------------

(1) Μεταφορά από κατάσταση φορολογική αναμόρφωσης

(2) 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. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των απλογραφικών βιβλίων μέχρι το χρόνο ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χρηρήγηση ΑΡΜΑΕ).

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. 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/σπής 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			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.