

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

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

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ

001

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ

002

από

έως

A. 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)

028

ΚΑΔ *

031

A. Φ. Μ.

ΕΙΔΟΣ

032

ΑΡΙΘΜΟΣ

033

Πραγματοποιούνται ενδοκον. συναλλαγές

034

Αν διενεργείτε πωλήσεις από απόσταση σε άλλο Κ-Μ διαγράψατε

ΝΑΙ

1

ΟΧΙ

2

ΝΑΙ

1

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΕΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Κατηγορία βιβλίων

Υποχρ.

Προσφρ.

041

1

A

B

Γ

ΔΕ

ΑΓ

042

1

2

3

043

1

2

3

4

5

6

7

8

044

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*

Z. ΠΙΝΑΚΑΣ

διακανονισμού κοινών εισορών αρθ. 33 παρ. 1α & 1β βάσει της αναλογίας (Pro-rata) αρθ. 31 παρ. 1 και αρθ. 33 παρ. 3 δεύτερο εδάφιο ν. 2859/00.

α

Πρόεδρος φορολογητέας με δικαίωμα έκπτωσης

401

Αριθμητής

402

Πρόεδρος απαλλασσόμενης με δικαίωμα έκπτωσης

403

Πρόεδρος απαλλ'νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης

404

ΣΥΝΟΛΟ

405

Πλήκτο κλάματος (Οριστικό ποσοστό έκπτωσης)

406

Παρονομαστής

407

Στηριγματοποίηση οριστικού ποσοστού έκπτωσης

408

Οριστικό ποσοστό μείωσης % (100 - κωδ. 408)

409

β

Αφαιρούμενα ποσά από το γενικό σύνολο του φόρου εισορών

Ποσά φόρου εισορών που πρέπει να μειωθούν

Μείωση βάσει άρθρ. 31

Ποσοστό μείωσης

Πλήθος κατά τομέα

Πλήθος βάσει λογισμών

Πλήθος λοιπών επιμερισμών

Φόρος εισορών που δεν εκπίπτει

421

1

2

3

4

5

6

422

Σύνολο φόρου εισορών που δεν εκπίπτει κωδ. (421-6) + (422-6)

423

Αν ο κωδ. 423 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 706

Αν ο κωδ. 423 < 0 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 702

H. ΠΙΝΑΚΑΣ

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

Ετος χρησιμοποίησης παγίων (διακανονισμού)

Pro-rata έτους πρώτης χρησιμοποίησης

Μοναδική %

Μη Μοναδική

Σημειώστε (X)

ΦΠΑ αγοράς παγίων που χρησιμοποιούνταν ως το τέλος της χρήσης

ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗ PRO-RATA

στήλη (4) X [κωδ.(501-2) - στήλη (2)]% : 5

ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδοθήκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες

ΠΟΣΑ ΑΠΟ 100% PRO-RATA ΥΠΟΛ. ΕΤΩΝ

στήλη (6) X [100 - στήλη(2)]% X [6 - στήλη(1)] : 5

ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδοθήκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολόγητες δραστηριότητες

ΠΟΣΑ ΑΠΟ 0% PRO-RATA ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΕΤΩΝ

στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] : 5

ΦΠΑ παγίων που εισαχθήκαν από παράδοση παγίων που θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολόγητες δραστηριότητες

501

1ο

502

2ο

503

3ο

504

4ο

505

5ο

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 πληροφορικά, 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 αυτών μέχρι 9 θέσεων

Αξία (χωρίς ΦΠΑ) πωλήσεων 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 επιχησεων που φορούν 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 τα κεντρικά)

Άθροισμα των κωδ. 901 έως και 910

906

907

908

909

910

911

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Ο ΤΑΜΙΑΣ

(Όνομα/ή Επωνυμία, ΑΦΜ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αδείας, Δύση)

(Σφραγίδα και υπογραφή)

(Σφραγίδα, ημερομηνία και υπογραφή)

* Συμπληρώνεται από τη Δ.Ο.Υ.

* Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλνγ (-) πριν απ' αυτό.

ΕΚΔΟΣΗ 2010

009/10 ΦΠΑ

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων																							
Α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ.), ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ				Συν. επίλ. %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί		Β	ΕΙΣΡΟΕΣ φορολογητέες (αγορές, εισαγωγές) ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΙ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ				Συν. επίλ. %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ που αναλογεί									
I. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	101				9	131			I. ΕΙΣΡΟΕΣ από τη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ στη λοιπή Ελλάδα	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									
	104				6	134				154			9	174									
II. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ, στα νησιά Αιγαίου & από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	105				3	135			155			4,5	175										
	106				13	136			156			19	176										
	204				7	234			254			10	274										
	205				4	235			255			5	275										
	206				15	235			256			21	276										
	604				8	634			654			11	674										
	605				4	635			655			5,5	675										
	606				16	636			656			23	676										
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	607			ΣΥΝ. ΕΟΡ	637			157			6	177										
	Εκροές φορολογητέες εκτός Ελλάδας με δικαίωμα έκπτωσης	608							158			3	178										
Εκροές απαλλέντες βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	609							159			13	179											
Ενδίκης παρὰ, εξαιρέσεις & λοιπές εκροές απαλλέντες με δικαίωμα έκπτωσης	610							257			7	277											
Εκροές απαλλέντες και εξαιρέσεις, χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	611							258			4	278											
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	612							259			15	279											
ΜΕΙΟΝ αξία παγίων, ενδ. σπουδ. Αποσπαστὰ προϊόντα Λήπτη, παρ. 38 αρθ. 31 κ.τ.λ.	613							657			8	677											
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ για διακανονισμό ΦΠΑ	614							658			4	678											
ΑΚΑΒΑΡ. ΕΣΟΔΑ Φορὰλ. εισοδήματος	615							659			16	679											
Y	ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ												160		6	180							
	Συνολικές ενδοκοινοτικές απαιτήσεις				Πράξεις Λήπτη αγαθών & υπηρεσιών				161			3	181										
	641				644				162			13	182										
	Συνολικές ενδοκοινοτικές παραδόσεις				Ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α				260			7	280										
	642				645				261			4	281										
	Αθροισμα συνολ. ενδοκοινοτικών απαιτήσεων και ενδοκοινοτικών παραδόσεων (641 + 642)				Ενδοκοινοτικές παροχές υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α				262			15	282										
	643				646				660			8	680										
									661			4	681										
									662			16	682										
									Λοιπές, γεν. έσοδα φορολογητέα	663			ΕΥΡΩ ΜΟΝ.	683									
808	ΑΠΑΛ. ΠΡΑΞΕΙΣ	ΠΑΠΑ	ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.	ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	ΑΛΗΛ ΑΠΑΛ								ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	664		ΣΥΝ. ΕΟΡ	684						
	1	2	3	4	5								Εισαγωγές απαλλέντες βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	665									
								Λοιπές εκροές απαλλέντες, εξαιρέσεις, χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	666														
ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΑΓΡΟΤΗ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 41						Πωλήσεις με το κανονικό καθεστώς		ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	667														
						668			Φόρος (κωδ.668 + 688 + 705 - 709)				688										
Δ	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	Πληρωμές στο δημόσιο με τις περιόδους ή έκτακτες			Φόρος για έκπτωση από πινάκες διακανονισμού	Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. διαοργ. περιόδου και λοιπά προστιθέμενα	Χρεωστικό αρχικής δήλωσης							701		702		703		704		705	
	Ε	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	Φόρος για καταβολή από πινάκες διακανονισμού			ΦΠΑ που σ'ας επιστράφηκε ή ζητήσατε την επιστροφή του	Λοιπά αφαιρούμενα ποσά								706		707		708				709
																		ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 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					ΠΡΟΣΛΥΣΗΝ % εκπρόθ. υποβολής	812																
ΠΟΣΟ για επιστροφή	803					ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή	813																