

**Φ1 TAXIS**

**ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.**  
*Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, αν δεν εκδίδεται μηχανογραφικά*  
 (Υποβάλλεται σε τρία (3) αντίτυπα)

ΕΤΟΣ **004**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **005**

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **006**

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Ή ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ **007**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ ΑΕ **008**

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **009** ΤΡΟΠ/ΚΗ **010** ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ **001**

**002** ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ 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)

ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ **028** ΚΑΔ.\*

**031** Α. Φ. Μ. ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΕΙΔΟΣ **032** ΑΡΙΘΜΟΣ **033** Πραγματοποιούνται ενδοκοιν. συναλλαγές; **034** Αν διενεργείτε πωλήσεις από απόσταση σε άλλο Κ-Μ διαγραμμίστε

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΚΑΘΕΣΤΩΤΑ ΦΠΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

**041** Κατηγορία βιβλίων Υποχρ. Προαφρ. Προσφωρ. **043** Τεκμιαρ. Κανον. Πρ. ταξ. Καπνά Αρθ. 45 Αρθ. 46 Χρυσός Απόδ. Φόρ. **044** Υποχρ. Προαφρ.

**B. 061 ΣΤΟΙΧΕΙΑ:** Φορολογικού αντιπροσώπου **1** Νομίμου εκπροσώπου **2** Αντικλήτου **3**

ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ Α.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 εισροών αρθ. 33 παρ. 1α & β βάσει της αναλογίας (Pro-rata) αρθ. 31 παρ. 1 και αρθ. 33 παρ. 3 δεύτερο εδάφιο ν. 2859/00.

|   |            |              |   |
|---|------------|--------------|---|
| Πράξεις φορολογητέες με δικαίωμα έκπτωσης   | <b>401</b> | Αριθμητής    |   |
| Πράξεις απαλλασσόμενες με δικαίωμα έκπτωσης | <b>402</b> |              | x 100                                       |
| Πράξεις απαλνες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης     | <b>403</b> | Παρονομαστής |   |
| ΣΥΝΟΛΟ                                      | <b>404</b> |              |   |
|   |            | <b>405</b>   |   |
|   |            | <b>406</b>   |   |
|   |            | <b>407</b>   |   |
|   |            | <b>408</b>   |   |
|   |            | <b>409</b>   | Οριστικό ποσοστό μείωσης % (100 - κωδ. 408) |

**β** Αφαιρούμενα ποσά από το γενικό σύνολο του φόρου εισροών

|   |                       |                           |                                |  |
|---|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|--|
| Ποσά φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν | Μείωση βάσει άρθρ. 31 | Πλήθος λοιπών επιμερισμών | Φόρος εισροών που δεν εκπίπτει | Σύνολο φόρου εισροών που δεν εκπίπτει κωδ. (421-6) + (422-6) |
|   | Ποσοστό μείωσης       | Πλήθος κατά τομέα         |                                |  |
| <b>421</b>                                | 1                     | 2                         | 6                              |  |
| <b>422</b>                                |                       | 3                         | 4                              | 5  |
|   |                       |                           |                                | <b>423</b>   |

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 εισροών των επενδυτικών αγαθών (παγίων) αρθ. 33 παρ. 2 & 3, ν. 2859/00.

| Έτος χρησιμοποίησης παγίων (διακανονισμού) | Pro-rata έτους πρώτης χρησιμοποίησης              |                           | ΦΠΑ αγοράς παγίων που χρησιμοποιούνται ως το τέλος της χρήσης | ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗ PRO-RATA | ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες | ΠΟΣΑ ΑΠΟ 100% PRO-RATA ΥΠΟΛ. ΕΤΩΝ  | ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολόγητες δραστηριότητες | ΠΟΣΑ ΑΠΟ 0% PRO-RATA ΥΠΟΛΟΙΩΝ ΕΤΩΝ          |  |
|--|---|---------------------------|---|----------------------------|--|--|---|---|--|
|  | Μοναδική %  | Μη Μοναδική Σημειώστε (X) |   |                            |  |  |   | στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] : 5 | ΦΠΑ παγίων που εισπράχθηκε από παράδοση παγίων που θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολόγητες δραστηριότητες |
| (1)  | (2)   | (3)                       | (4)   | (5)                        | (6)  | (7)  | (8)   | (9)   | (10)   |
| <b>501</b> 1ο                              |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>502</b> 2ο                              |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>503</b> 3ο                              |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>504</b> 4ο                              |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>505</b> 5ο                              |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>506</b> ΣΥΝΟΛΑ                          |   |                           |   |                            |  |  |   |   |  |
| <b>507</b>                                 | Προσθέστε: (506-5) + (506-7) - (506-9) + (506-10) |                           |   |                            |  | Αν ο κωδ. 507 > 30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται στον κωδ. 702<br>Αν ο κωδ. 507 < -30 ΕΥΡΩ μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 706 |   |   |  |

**Θ. ΠΙΝΑΚΑΣ** με πληροφοριακά, 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 αυτ/των μέχρι 9 θέσεων | Αξία (χωρίς ΦΠΑ) πώλησης 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 |
| <b>901</b>  | <b>902</b>   | <b>903</b>  | <b>904</b>   | <b>905</b>  |
| Αξία πωλήσεων κατασκευαστικών επιχ/σεων που αφορούν α. κατοικία από οικοδομή υπαγόμενη σε ΦΠΑ | Αξία εισροών 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 το κεντρικό)                                   |
| <b>906</b>  | <b>907</b>   | <b>908</b>  | <b>909</b>   | <b>910</b>  |
| Ο ΔΗΛΩΝ   | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ   | Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ   | Ο ΤΑΜΙΑΣ   |   |
|   | (Όνομ/νο ή Επωνυμία, ΑΦΜ, Α.Μ. αδειας, Κατηγορία αδειας, Δ/νση)                            | (Σφραγίδα και υπογραφή)   | (Σφραγίδα, ημερομηνία και υπογραφή)  |   |

\*Συμπληρώνεται από τη Δ.Ο.Υ.  
 -Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλην (-) 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 | Συντ. ΦΠΑ %   | ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί                            | β   | ΕΙΣΡΟΕΣ φορολογητέες (αγορές, εισαγωγές) ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ | Συντ. ΦΠΑ %   | 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                     |        |
| II. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ, στα νησιά Αιγαίου & από λοιπή Ελλάδα πρὸς τα νησιά αυτά | 104   |               | 6 134  | II. ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στη Λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου                         | 154   |   | 9 174                      |        |
|  | 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   |               | 15 236   |   | 256   |   | 21 276                     |        |
|  | 604   |               | 8 634  |   | 654   |   | 11 674                     |        |
|  | 605   |               | 4 635  |   | 655   |   | 5,5 675                    |        |
|  | 606   |               | 16 636   |   | 656   |   | 23 676                     |        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΚΡΟΩΝ  | 607   |               | ΣΥΝ. ΦΟΡ. 637  | III. ΕΙΣΡΟΕΣ από τα νησιά Αιγαίου και από την λοιπή Ελλάδα πρὸς τα νησιά αυτά. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ στα νησιά Αιγαίου. | 157   |   | 6 177                      |        |
| Εκροές φορολογητέες εκτός Ελλάδος με δικαίωμα έκπτωσης   | 608   |               |  |   | 158   |   | 3 178                      |        |
| Εκροές απαλ/νες βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95  | 609   |               |  |   | 159   |   | 13 179                     |        |
| Ενδ/κές παραδ. εξαγωγές & λοιπές εκροές απαλ/νες με δικαίωμα έκπτωσης                                  | 610   |               |  |   | 257   |   | 7 277                      |        |
| Εκροές απαλ/νες και εξαιρούμ. χωρίς δικαίωμα έκπτωσης  | 611   |               |  |   | 258   |   | 4 278                      |        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ  | 612   |               |  |   | 259   |   | 15 279                     |        |
| ΜΕΙΩΝ αξία παγίων, ενδ. αποκτ., Αυτοπαρόδ., πράξεων λήπτη, παρ. 3β αρθ. 31 κτλ.                        | 613   |               |  |   | 657   |   | 8 677                      |        |
| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ για διακανονισμό ΦΠΑ   | 614   |               |  |   | 658   |   | 4 678                      |        |
| ΑΚΑΘΑΡ. ΕΣΟΔΑ Φορολ. εισοδήματος   | 615   |               |  |   | 659   |   | 16 679                     |        |
| Υ ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ  | Συνολικές ενδοκοινοτικές αποκτήσεις   |               | Πράξεις λήπτη αγαθών & υπηρεσιών                     |   | IV. ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου                       | 160   |                            | 6 180  |
|  | 641   |               | 644  |   |   | 161   |                            | 3 181  |
|  | Συνολικές ενδοκοινοτικές παραδόσεις   |               | Ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α     |   |   | 162   |                            | 13 182 |
|  | 642   |               | 645  |   |   | 260   |                            | 7 280  |
|  | Άθροισμα συνολ. ενδοκοινοτικών αποκτήσεων και ενδοκοινοτικών παραδόσεων (641 + 642)       |               | Ενδοκοινοτικές παροχές υπηρεσιών άρθρ. 14 παρ. 2α    |   |   | 261   |                            | 4 281  |
|  | 643   |               | 646  |   |   | 262   |                            | 15 282 |
|  | ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ (Διαγραμμίστε με x)  |               |  |   |   | 660   |                            | 8 680  |
|  | 808   | ΑΠΑΛ. ΠΡΑΞΕΙΣ | ΠΑΓΙΑ  | ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.   |   | ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.                                     | ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ                 |        |
|  | 1   | 2             | 3  | 4   | 5   |   |                            |        |
| ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΑΓΡΟΤΗ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 41  |   |               |  | Πωλήσεις με το κανονικό καθεστώς  | ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ  | 667   |                            |        |
|  |   |               |  | 668   |   |   | 688                        |        |
|  |   |               |  | Φόρος (κωδ.668 x συντ. επιστρ. 5%)  |   |   |                            |        |
| δ ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ   | Πληρωμές στο Δημόσιο με τις περιοδικές ή έκτακτες   |               | Φόρος για έκπτωση από πίνακες διακανονισμού          | Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. διαχειρ. περιόδου και λοιπά προστιθέμενα  | Χρεωστικό αρχικής δήλωσης   |   |                            |        |
|  | 701   |               | 702  |   | 703   |   | 704                        |        |
| ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ   | Φόρος για καταβολή από πίνακες διακανονισμού  |               | ΦΠΑ που σας 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 |  | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ..... % εκπρόθ. υποβολής | 812 |  |   |
| ΠΟΣΟ για επιστροφή | 803 |  | ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή                 | 813 |  |   |

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