

**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**

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ ..... **001** \*

**002** ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ

από ..... έως .....

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

**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 ενδοκιν. 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. Προαπρ. Προσωφρ. **043** Τεκμαρ. Κανον. Πρ. ταξ. Καπνά Αρθ. 45 Αρθ. 46 Χρυσός Απόδ. Φόρ **044** Υποχρ. Προαπρ.

**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 & 1β 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	x 100	Πηλίκο κλάσματος (Οριστικό ποσοστό έκπτωσης)	Στρογγυλοποίηση οριστικού ποσοστού έκπτωσης	Οριστικό ποσοστό μείωσης % (100 - κωδ. 408)
Πράξεις απαλλασσόμενες με δικαίωμα έκπτωσης	<b>402</b>					
Πράξεις απαλνες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	<b>403</b>	Παρονομαστής				
ΣΥΝΟΛΟ	<b>404</b>	<b>406</b>		<b>407</b>	<b>408</b>	<b>409</b>

**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)
<b>421</b>	1	2	5	<b>423</b>
<b>422</b>	3	4	5	

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) άρθ. 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 (4) X [κωδ.(501-2) - στήλη (2)] : 5	στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] : 5
(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  
 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 ΤΑΜΙΑΣ
		(Όνομ/νο ή Επωνυμία, ΑΦΜ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αδείας, 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 προς 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 ΦΟΡΟΛΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	607		ΣΥΝ. ΦΟΡ. 637	III. ΕΙΣΡΟΕΣ από τα νησιά Αιγαίου και από την λοιπή Ελλάδα προς 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. εισαγωγές & λοιπές εκροές απαλ/νες με δικαίωμα έκπτωσης	610				257		7 277
Εκροές απαλ/νες και εξαφορμ. χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	611				258		4 278
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	612				259		15 279
ΜΕΙΟΝ αεία παγίων, ενδ. αποκτ., Αυτοπαρδ., 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	
	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)		Δαπάνες, γεν. έξοδα φορολογητέα	660			8 680
808	ΑΠΑΛ. ΠΡΑΞΕΙΣ	ΠΑΓΙΑ	ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ.	ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	ΆΛΛΗ ΑΙΤΙΑ	ΣΥΝ. ΦΟΡ. 684	
	1	2	3	4	5		
	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΑΓΡΟΤΗ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 41						
		Πωλήσεις με το κανονικό καθεστώς	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	663		683	
		Φόρος (κωδ.668 x συντ. επιστρ. 5%)		664		684	
				665			
				666			
				667			
				668			
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	ΣΥΝΟΛΟ 705	
	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		ΣΥΝΟΛΟ 709	
	706		707	708			
					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.