



TAXIS

ΠΕΡΙΟΔΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Για υποκείμενους με Β' ή Γ' κατηγορ. βιβλία ΚΒΣ
Έκτακτη δήλωση των υποκειμένων αυτών, των μη υποκειμένων ή απασ/μένων.
Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, αν δεν εκδίδεται μηχανογραφικά.
Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα.

Table with fields: ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (003), ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΤΟΣ, ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (004), ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Η ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ (005)

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ. 001
007 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ
από ... έως ...

Αν η δήλωση είναι έκτακτη, οι κωδ. 007 και 008 δεν συμπληρώνονται.

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)
ΜΗΝΑΣ 008: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12
ΤΡΙΜΗΝΟ: 1 2 3 4

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ
010 ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ
011 ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ (Διαγραμμίστε με x)
012: 1 2 3 4 5 6 7 8

ΜΟΝΟΝ αν διαγραμμίστηκε ο κωδ. 012-4, συμπληρώστε τους κωδ. 006 και 009.

ΜΗΝΑΣ ΕΝΔΟΚ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ 009

Αν διαγραμμίστηκε ο κωδ. 012-3 αναφέρατε: Είδος απαλλαγής/Ετός/Αρ. πρωτ. αρχικής αίτησης

013

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

Table with fields: 101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ, 102 ΟΝΟΜΑ, 103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ, 104 ΤΙΤΛΟΣ, 105 Δ/ΝΣΗ: ΟΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ, 106 ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ, 107 ΤΑΧΥΚΩΔ, ΤΗΛΕΦΩΝΟ, ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ, 108 Α.Φ.Μ., ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ (ΕΙΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ), 110 Πραγματοποιούσα ενδοκρατικές συναλλαγές (ΝΑΙ, ΟΧΙ), 111 ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. (B, Γ, ΑΒ, ΑΓ), ΑΡΙΘ. ΚΥΚΛΟΦ. Ε.Δ.Χ., 113 Μόνο σε έκτακτη δήλωση και για το Δημόσιο % ΙΔΙΟΚΤ. Ε.ΑΧ

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

Table with columns: α ΕΚΡΟΣΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ, β ΕΙΣΡΟΣΕΣ φορολογητέες (αγορές, εισαγωγές κλπ), ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ. Includes rows for various categories and a summary section.

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 - κωδ. 420)

Table with fields: ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (501, 502, 503), ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (511, 512, 513), ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

Table with columns: Ο ΔΗΛΩΝ, Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ, Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ, Ο ΤΑΜΙΑΣ. Includes fields for name and category.

\* Συμπληρώνεται από τη ΔΟΥ
- Αν οποιάδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλύν (-) πριν απ' αυτό.
- Τα ποσά σε ΕΥΡΩ αναγράφονται υποχρεωτικά με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 45,00 ή 45,83.

## ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ

1. Η δήλωση αυτή υποβάλλεται: α) ως περιοδική ή ως έκτακτη, από υποκείμενους με βιβλία Β' ή ΑΒ' ή Γ' ή ΑΓ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ., β) ως έκτακτη, από τους μη υποκείμενους, τους υποκείμενους που ενεργούν πράξεις απαλλασσόμενες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης, τους αγρότες του ειδικού καθεστώτος και τους υπαγόμενους σε καθεστώς κατ' αποκοπή καταβολής. Υποχρέωση υποβολής περιοδικής δήλωσης έχουν: α) ανά μήνα, όσοι τηρούν Γ' ή ΑΓ' κατηγορίας βιβλία, β) ανά τρίμηνο, όσοι τηρούν Β' ή ΑΒ' κατηγορίας βιβλία **ακόμα και όταν** διενεργούν ενδοκοινοτικές συναλλαγές.
2. Η περιοδική δήλωση υποβάλλεται υποχρεωτικά για κάθε φορολογική περίοδο ανεξάρτητα αν το αποτέλεσμα αυτής είναι χρεωστικό, πιστωτικό ή μηδενικό.
3. Η περιοδική δήλωση όταν υποβάλλεται στη Δ.Ο.Υ., υποβάλλεται σε δύο αντίτυπα, από τα οποία το ένα επιστρέφεται στο φορολογούμενο από τον παραλαβόντα και εφόσον υπάρχει ποσό για καταβολή εκδίδεται ηλεκτρονικά διπλότυπο είσπραξης, με το οποίο καταβάλλεται ο φόρος στο Ταμείο της Δ.Ο.Υ. Αν για οποιοδήποτε πρόβλημα δεν εκδοθεί διπλότυπο, η δήλωση με ποσό για καταβολή υπογράφεται και από τον Ταμία και αποτελεί η ίδια Αποδεικτικό Είσπραξης.
4. Η περιοδική δήλωση υποβάλλεται μόνο στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. της έδρας ή του κεντρικού του υποκειμένου ή στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. φορολογίας εισοδήματος του μη υποκειμένου, προκειμένου για υποβολή έκτακτης δήλωσης.
5. Η αποστολή της περιοδικής δήλωσης ταχυδρομικά (με συστημένη επιστολή) επιτρέπεται μόνο για τις επιχειρήσεις που είτε είναι εμπορικές, είτε εδρεύουν σε νησί που δεν υπάρχει Δ.Ο.Υ. Το ίδιο επιτρέπεται να γίνει και από τους υπαλλήλους επί των πλειστηριασμών, προκειμένου για τις έκτακτες δηλώσεις που υποβάλλουν, όταν ο καθ' ου ο πλειστηριασμός είναι υποκείμενος στο φόρο.
6. Η αρχική εμπρόθεση περιοδική δήλωση, ανεξάρτητα από το υπόλοιπο που προκύπτει (χρεωστική, πιστωτική ή μηδενική), μπορεί να υποβληθεί και με τη χρήση της ηλεκτρονικής μεθόδου, μέσω του ειδικού δικτύου TAXISnet, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: [www.taxisnet.gr](http://www.taxisnet.gr) ή [www.gsis.gov.gr](http://www.gsis.gov.gr), αφού προηγουμένως οι υποκείμενοι πιστοποιηθούν από τη Γενική Γραμματεία Πληροφορικών Συστημάτων.
7. Τροποποιητική δήλωση υποβάλλεται για να τροποποιήσει αρχική δήλωση, όταν αυτή είναι ελλιπής ή εσφαλμένη. Οι τροποποιητικές δηλώσεις συμπληρώνονται σωστά εξ υπαρχής με όλες τις ενδείξεις. Το τυχόν χρεωστικό υπόλοιπο της αρχικής δήλωσης θα γραφτεί στον κωδ. 403, εφόσον καταβλήθηκε. Η δήλωση με επιφύλαξη πρέπει να συνοδεύεται με έγγραφο, όπου θα αιτιολογείται η επιφύλαξη.
8. Προκειμένου για έκτακτη δήλωση, οι κωδικοί που αφορούν την ημερολογιακή περίοδο (κωδ. 007) και τη φορολογική περίοδο (κωδ. 008) δεν συμπληρώνονται. Διαγραμμίζεται όμως ένας από τους κωδ. 012-1 έως 012-8, ως εξής:
  - ο 012-1 αν πρόκειται για λήπτες αγαθών ή υπηρεσιών που είναι ιδιώτες, υποκείμενοι που ασκούν πράξεις χωρίς δικαίωμα έκπτωσης, μη υποκείμενα στο φόρο νομικά πρόσωπα και αγρότες του ειδικού καθεστώτος. Ακόμη τα πρόσωπα αυτά συμπληρώνουν: α) στον Πίνακα Β' τον κωδ. 343 και αναλυτικά κατά συντελεστή τις αξίες στους κωδ. 301-306, τους αντίστοιχους φόρους στους κωδ. 331-336 και τα σύνολα στους κωδ. 307 και 337 αντίστοιχα, β) στον πίνακα Γ' τους κωδ. 511, 512, 513.
  - ο 012-2 αν πρόκειται για πρόσωπα που καθίστανται υποκείμενα λόγω περιστασιακής παράδοσης καινούργιου μεταφορικού μέσου σε άλλο Κράτος-Μέλος.
  - ο 012-3 αν η δήλωση υποβάλλεται για οριστικοποίηση απαλλαγής με βάση σχετικές Υπουργικές Αποφάσεις, οπότε στον κωδ. 013 αναγράφεται το είδος της απαλλαγής (π.χ. ναυπήγηση σκάφους), ο αριθμός πρωτοκόλλου και το έτος της αρχικής αίτησης απαλλαγής.
  - ο 012-4 αν πρόκειται για υποκείμενους που ασκούν πράξεις χωρίς δικαίωμα έκπτωσης, μη υποκείμενα στο φόρο νομικά πρόσωπα και αγρότες του ειδικού καθεστώτος, όταν ενεργούν ενδοκοινοτικές συναλλαγές. Συμπληρώνεται οπωσδήποτε το έτος (κωδ.006) και ο μήνας ενδοκοινοτικών συναλλαγών (κωδ. 009). Ακόμη τα πρόσωπα αυτά στον Πίνακα Β' συμπληρώνουν τους κωδ. 341, 342 και τις μεν ενδοκ. αποκτήσεις αναλυτικά κατά συντελεστή τις αξίες στους κωδ. 301-306, τους αντίστοιχους φόρους στους κωδ. 331-336 και τα σύνολα στους κωδ. 307 και 337 αντίστοιχα, τις δε ενδοκ. παραδόσεις και στον κωδ. 309. Στον Πίνακα Γ' τέλος, συμπληρώνουν τους κωδ. 511, 512, 513 (ή τους κωδ. 501, 502, 503 σε επιστροφή ενδοκ. αποκτήσεων).
  - ο 012-5 αν υποβάλλεται λόγω καθυστέρησης εξαγωγής ή ενδοκοινοτικής παράδοσης αγαθού που αγοράστηκε με απαλλαγή (άρθρο 3 παρ. 2 της Α.Υ.Ο. 1017949/693/Π.Ο.Λ. 1075/13-3-95).
  - ο 012-6 αν υποβάλλεται λόγω εξόδου αγαθών από φορολογική αποθήκη προς εγχώρια ανάλωση (άρθρο 26 παρ. 11 ν. 2859/00).
  - ο 012-7 αν υποβάλλεται από α) αλιείς σκαφών 6-12 μέτρων μεταξύ καθέτων ή σπογγαλιείς, β) εκμεταλλευτές σκαφών στη λίμνη Ιωαννίνων, γ) εκμεταλλευτές ιππήλατων οχημάτων και δ) από εκμεταλλευτές Ε.Δ.Χ. αυτοκινήτων (ΤΑΞΙ, αγοραία). Στην τελευταία περίπτωση υποβάλλεται ξεχωριστή έκτακτη δήλωση για κάθε όχημα και ο αριθ. κυκλοφορίας του οχήματος, καθώς και το ποσοστό (%) συνιδιοκτησίας αναγράφονται αντίστοιχα στους κωδ. 112 και 113.
  - ο 012-8 αν υποβάλλεται για οποιαδήποτε άλλη αιτία, που δε μνημονεύεται παραπάνω.
9. Αν το χρεωστικό υπόλοιπο της περιοδικής δήλωσης (ΟΧΙ της έκτακτης) είναι μέχρι 3 € δεν καταβάλλεται στο Δημόσιο, αλλά μεταφέρεται για καταβολή στην επόμενη φορολογική περίοδο. Στην περίπτωση αυτή ο κωδ. 513 δεν συμπληρώνεται. Η δήλωση αυτή αντιμετωπίζεται ως πιστωτική.
10. Η δήλωση αυτή ισχύει για τις φορολογικές περιόδους από 1.7.2010.



### ΠΕΡΙΟΔΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Για υποκειμένους με Β' ή Γ' κατηγορ. βιβλία ΚΒΣ  
Έκτακτη δήλωση των υποκειμένων αυτών, των μη υποκειμένων ή απαλμένων.  
Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, αν δεν εκδίδεται μηχανογραφικά.  
Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα.

|                                  |     |         |  |      |  |
|----------------------------------|-----|---------|--|------|--|
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ                  | 003 | ΑΡΙΘΜΟΣ |  | ΕΤΟΣ |  |
| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ      | 004 |         |  |      |  |
| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Ή ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ | 005 |         |  |      |  |

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ ..... 001

ΕΤΟΣ 006

007 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ  
από ..... έως .....

Αν η δήλωση είναι έκτακτη σε κωδ. 007 και 008 δεν συμπληρώνονται

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)

|         |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |
|---------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|
| ΜΗΝΑΣ   | 008 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| ΤΡΙΜΗΝΟ |     | 1 | 2 | 3 | 4 |   |   |   |   |   |    |    |    |

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 010 ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΗΤΙΚΗ | 011 ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΣΗ |
|--------------------|-------------------|

ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ (Διαγραμμίστε με x)

|     |               |                    |                 |                   |                     |                    |                    |            |
|-----|---------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------|
| 012 | ΛΗΠΤΗ ΑΠΑΛΛΩΣ | ΚΑΙΝΟΥΡΓ ΜΕΤ. ΜΕΣΟ | ΟΡΙΣΤΕΝ ΑΠΑΛΛΗΞ | ΕΝΔ. ΕΥΝΗ ΑΠΑΛΛΗΞ | ΚΑΥΣΤΕΡΝΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ | ΕΣΩΜΕ ΑΠΟ ΦΟΡ ΑΠΘΒ | ΚΑΤ ΑΠΟΚΤΗ ΧΑΤΑΡΩΝ | ΑΛΗΗ ΑΙΤΙΑ |
|     | 1             | 2                  | 3               | 4                 | 5                   | 6                  | 7                  | 8          |

ΜΟΝΟΝ αν διαγράμμι- στηκε ο κωδ. 012 - 4 συμπληρώστε τους κωδ. 006 και 009

Αν διαγραμμίστηκε ο κωδ. 012-3 αναφέρατε: Είδος απαλλαγής/Ετος/Αρ. πρωτ. αρχικής αίτησης.

013

#### Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

|     |   |           |   |     |                      |            |   |
|-----|---|-----------|---|-----|----------------------|------------|---|
| 101 | ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ                      | 102       | ΟΝΟΜΑ   | 103 | ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ         | 104        | ΤΙΤΛΟΣ  |
| 105 | Δ/ΝΣΗ: ΟΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ Ή ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ | 106       | ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ                             | 107 | ΤΑΧΥΔΡΩ              | ΤΗΛΕ- ΦΩΝΟ | ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ   |
| 108 | Α.Φ.Μ.                                  | ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ |   | 109 | ΑΡΙΘΜΟΣ              | 110        | ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ.                                |
|     | ΕΙΔΟΣ                                   | 111       | Ποσμοποιοί/αριθμ. ενδο-οικονομικές συναλλαγές | 112 | ΑΡΙΘ. ΚΥΚΛΟΦ. Ε.Δ.Χ. | 113        | Μόνο σε έκτακτη δήλω- ση και για το Δημόσιο % ΨΩΚΤ. ΕΔΧ |

#### Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΦΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

| α   | ΕΚΦΡΟΣ φορολογητέας (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ               | Συντ. ΦΠΑ % | ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΝ που αναλογεί | β   | ΕΙΣΡΩΣ φορολογητέας (αγορές, εισαγωγές κλπ), ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ | Συντ. ΦΠΑ % | ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΝ που αναλογεί |
|-----|--|-------------|---------------------------|---|---|-------------|---------------------------|
| 301 | I ΕΚΦΡΟΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.                 | 9-10        | 331                       | I ΕΙΣΡΩΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου | 351   | 9-10        | 371                       |
| 302 |  | 5           | 332                       |   | 352   | 5           | 372                       |
| 303 |  | 21          | 333                       |   | 353   | 21          | 373                       |
| 304 | II ΕΚΦΡΟΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά. | 6-7         | 334                       | II ΕΙΣΡΩΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ, ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου                          | 354   | 6-7         | 374                       |
| 305 |  | 4           | 335                       |   | 355   | 4           | 375                       |
| 306 |  | 15          | 336                       |   | 356   | 15          | 376                       |
| 307 | ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝΤΕΣ ΕΚΦΡΩΝ   | ΣΥΝ ΦΟΡ     | 337                       | Δοσίες γεν έσοδα φορολογητέα  | 357   | ΦΠΑ ΔΑΠ.    | 377                       |
| 308 | Εκφρές φορολογητέας εκτός Ελλάδας με δικαίωμα έκπτωσης   |             |                           | ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝΤΕΣ ΕΙΣΡΩΝ  | 358   | ΣΥΝ. ΦΟΡ    | 378                       |
| 309 | Εκφρές παροχ. εισαγωγών & λοιπές εκφρές απαλλες με δικαίωμα έκπτωσης                                   |             |                           | 6 ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ   |   |             |                           |
| 310 | Εκφρές απαλλες & εσοδα χωρίς δικαίω. έκπτωσης  |             |                           | 401   | Ποστικό υπόλοιπο προηγ. φορολ. περιόδου   |             |                           |
| 311 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΦΡΩΝ  |             |                           | 402   | ΦΠΑ έκτακτη δήλωσης λοιπα προστιθμ. ποσά  |             | 404                       |
|     |  |             |                           | 403   | Χρεωστικό αρχικής δήλωσης   |             |                           |
|     |  |             |                           | 7 ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ   |   |             |                           |
|     |  |             |                           | 411   | ΦΠΑ εισοδών που πρέπει να μειωθεί βάση Προβλτα                                      |             | 413                       |
|     |  |             |                           | 412   | Χρεωστικό μέχρι 3€ προηγ. φερ. περιόδου & λοιπα αφαιρούμενα                         |             |                           |
|     |  |             |                           | ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ 420   |   |             |                           |

#### Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 - κωδ. 420)

|                    |     |                                |     |  |
|--------------------|-----|--------------------------------|-----|--|
| ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | 501 | ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ             | 511 | Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται χειρόγραφα, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή σε ΕΥΡΩ. |
| ΠΟΣΟ για έκπτωση   | 502 | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ...% εκπνθ. υποβολής | 512 |  |
| ΠΟΣΟ για επιστροφή | 503 | ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή            | 513 |  |
| ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:        |     |                                |     |  |

|         |   |                       |                                     |
|---------|---|-----------------------|-------------------------------------|
| Ο ΔΗΛΩΝ | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  | Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ           | Ο ΤΑΜΙΑΣ                            |
|         | (Όνομο ή Επωνυμία, ΑΦΜ, Α.Μ. αδείας, Κατηγορία αδείας, Δ/νση) | (σφραγίδα & υπογραφή) | (σφραγίδα, ημερομηνία και υπογραφή) |

\* Συμπληρώνεται από τη ΔΟΥ  
Αν αναφέρεται ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πλύν (-) πριν απ' αυτό.  
Τα ποσά σε ΕΥΡΩ αναγράφονται υποχρεωτικά με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 45,00 ή 45,53.