

ΕΙΔΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΠΕΡΑΙΩΣΗΣ Φ.Π.Α. Ν. 3296/04
Συνυποβάλλεται με την εκκαθαριστική δήλωση σε (2) αντίτυπα

ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.		ΚΩΔΙΚΟΣ ΔΟΥ	
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ			
ΑΠΟ		ΕΩΣ	
ΕΙΔΟΣ ΣΗΜΕΙΩΜΑΤΟΣ	ΑΡΧΙΚΟ	ΤΡΟΠ/ΚΟ	

ΕΤΟΣ	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	
ΑΡ. ΦΑΚΕΛΛΟΥ Α.Ε.	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ			
ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ			
ΟΝΟΜΑ		ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	
Δ/ΝΣΗ		ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	
ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ			ΤΗΛ.
A.Φ.Μ.	ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ Ή ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΟΥ	ΕΙΔΟΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ
			A B Γ AB AΓ ΒΓ ABΓ

ΔΗΛΩΘΕΙΣΕΣ ΕΚΡΟΕΣ: (Βάσει βιβλίων και στοιχείων)	(1)	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΡΟΩΝ Ν. 3296/04 (διαφορά ακαθ. εσόδων από Φορολ. Εισοδήματος)	(2)	ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ:	(3)=(1)+(2)
---	------------	--	------------	----------------	--------------------

ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΕΚΡΟΕΣ-ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ			ΣΗΜΕΙΩΣΗ	
	Εκροές	Φόρος εκροών	<p>1. Το ειδικό σημείωμα περαιώσης υποβάλλεται (ανεξαρτήτως κατηγορίας τηρηθέντων βιβλίων), από τους υποκείμενους στο Φ.Π.Α., που υπάγονται στις διατάξεις των άρθρων 13 έως και 17 του ν.3296/04, εφόσον προκύπτει διαφορά ακαθαρίστων εσόδων και επιθυμούν να περαιώσουν.</p> <p>2. Εξαιρούνται από την υποβολή οι μη τηρούντες βιβλία αν και είχαν υποχρέωση.</p>	
Εκροές φορολ. 8%			<p>Σημειώσεις υποκειμένου :</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	
Εκροές φορολ. 4%				
Εκροές φορολ. 18%				
Εκροές φορολ. 6%				
Εκροές φορολ. 3%				
Εκροές φορολ. 13%				
Εκροές φορολ. εκτός Ελλάδος με δικαίωμα έκπτωσης				
Ενδ/κες παραδ., εξαγωγές, εκροές απαλλ/νες με δικαίωμα έκπτωσης				
Εκροές χωρίς Δικαίωμα έκπτωσης				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ				
Φόρος εισροών δήλωσης (κωδ. 684 εκκαθ.)				
Προστιθέμενα ποσά (κωδ. 705 εκκαθ.)				
Αφαιρούμενα ποσά (κωδ. 709 εκκαθ.)				
Καταβληθέντα ποσά (κωδ. 811 εκκαθ.)				
Χρεωστικό ποσό αρχικού σημειώματος				
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ επί εκπροθέσμου υποβολής				
ΣΥΝΟΛΟ ΓΙΑ ΚΑΤΑΒΟΛΗ			<p>ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ €.....</p> <p>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ/...../.....</p> <p>Ο ΒΕΒΑΙΩΣΑΣ</p>	

Ο ΔΗΛΩΝ Ημερομηνία/...../.....	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Ημερομηνία/...../.....	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ Ημερομηνία/...../.....	Ο ΤΑΜΙΑΣ Ημερομηνία/...../.....
--	---	--	---

**ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΕΚΡΟΩΝ Ν.3296/04
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ Ή ΚΛΑΔΟΥ ΠΩΛΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ Ή ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΚΡΟΩΝ**

	1	2	3	4	5	6
	Εκροές από πώληση εμπορ/των - προϊόντων	%	Επιμερισμός διαφοράς εκροών ν.3296/04	Μερικό σύνολο	Λοιπές δηλω- θείσες εκροές	Σύνολο Εκροών
Εκροές φορολ. 8%						
Εκροές φορολ. 4%						
Εκροές φορολ. 18%						
Εκροές φορολ. 6%						
Εκροές φορολ. 3%						
Εκροές φορολ. 13%						
Εκροές φορολογητές εκτός Ελλάδος με δικαίωμα έκπτωσης						
Ενδ/κές παραδ., εξα- γωγές, εκροές απαλ. με δικαίωμα έκπτωσης						
Εκροές χωρίς δικαίωμα έκπτωσης						
ΣΥΝΟΛΑ						

ΣΤΗΛΗ 1: Αναγράφονται μόνο οι εκροές που προέρχονται από την πώληση εμπορευμάτων και την παραγωγή προϊόντων. Για τα βιβλία Β', Γ' και ΒΓ' κατηγορίας του ΚΒΣ αναγράφονται οι εκροές αυτές, όπως προκύπτουν από τα τηρηθέντα βιβλία και στοιχεία. Για τα βιβλία Α' κατηγορίας, αναγράφονται οι εκροές αυτές όπως προκύπτουν από την εκκαθαριστική δήλωση ΦΠΑ.

ΣΤΗΛΗ 2: Αναγράφεται, το ποσοστό που αντιπροσωπεύουν στο σύνολο των εκροών από την πώληση εμπορευμάτων και την παραγωγή προϊόντων, οι εκροές της κάθε σειράς.

ΣΤΗΛΗ 3: Γίνεται κατά σειρά ο επιμερισμός της διαφοράς, εκροών βάσει του ποσοστού που αναγράφεται στην προηγούμενη στήλη.

ΣΤΗΛΗ 4: Αναγράφεται το άθροισμα των στηλών 1 και 3.

ΣΤΗΛΗ 5: Αναγράφονται οι εκροές που προέρχονται από την παροχή υπηρεσιών καθώς και όλες οι άλλες εκροές που πραγματοποίησε η επιχείρηση. Ενδεικτικά αναφέρονται οι εκροές από πώληση παγίων, αυτοπαραδόσεις αγαθών, ιδιόχρηση υπηρεσιών, πράξεις λήπτη, ενδοκοινοτικές αποκτήσεις κ.λπ.

ΣΤΗΛΗ 6: Τα σύνολα εκροών της στήλης αυτής μεταφέρονται αντιστοίχως στον πίνακα υπολογισμού του φόρου.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ.....
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ.....
Τ.Κ.....
ΤΗΛ.....

ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟ ΚΑΤΑΜΕΤΡΗΣΗΣ ΤΑΜΕΙΟΥ

Σήμερα στις ημέρα και ώραοι υπογράφωντες υπάλληλοι
Τ.....
διενεργώντας φορολογικό έλεγχο με βάση την αριθ. εντολή του Προϊσταμένου
της Υπηρεσίας μας στην επί της οδού επιχείρηση
..... προβήκαμε με τον
παριστάμενο κατά τον έλεγχο
..... εκπρόσωπο της επιχείρησης στην καταμέτρηση των
μετρητών (υπολοίπου ταμείου) τα οποία ευρίσκονταν κατά την ώρα του ελέγχου
στ.....

Καταμετρηθέν ποσό: **(α)**

Λογιστικό υπόλοιπο ταμείου από τα βιβλία την

Πλέον εισπράξεις από μέχρι

⁽¹⁾ Απόδειξη ή ένταλμα ή γραμμάτιο είσπρ. Νο
Απόδειξη ή ένταλμα ή γραμμάτιο είσπρ. Νο
.....
.....
.....
.....

Μείον πληρωμές από μέχρι

⁽²⁾ Απόδειξη ή ένταλμα ή γραμμάτιο πληρ. Νο
Απόδειξη ή ένταλμα ή γραμμάτιο πληρ. Νο
.....
.....
.....
.....

Υπόλοιπο Ταμείου:**(β)**

Διαφορά: (α-β)

Το παρόν πρωτόκολλο συντάχθηκε σεαντίγραφα, ένα δε από αυτά παραδόθηκε
στον προσυπογράφοντα εκπρόσωπο της επιχ/σης.

Ο εκπρόσωπος της επιχ/σης

Οι Ελεγκτές

⁽¹⁾ ⁽²⁾ Σημείωση: Σε περίπτωση που δεν επαρκούν οι γραμμές, συντάσσεται ιδιαίτερη κατάσταση, η οποία υπογράφεται και επισυνάπτεται ως αναπόσπαστο τμήμα στο πρωτόκολλο.

Γ. ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ/ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ/ Ή ΠΙΝΑΚΙΩΝ ΚΛΠ ΑΠΟ ΜΕΧΡΙ

Είδος Αξιογράφου	Αριθμός	Εκδότης/ Πληρωτής	Ημερ. λήξης	Ποσό	Παρατηρήσεις

Δ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Είδος Αξιογράφου	Αριθμός	Εκδότης/ Πληρωτής	Ημερ. λήξης	Ποσό	Παρατηρήσεις

Το παρόν πρωτόκολλο συντάχθηκε σεαντίγραφα, ένα δε από αυτά παραδόθηκε στον προσυπογράφοντα εκπρόσωπο της επιχ/σης.

Ο εκπρόσωπος της επιχ/σης

Οι Ελεγκτές

Σημείωση: Σε περίπτωση που δεν επαρκούν οι παραπάνω πίνακες, συντάσσονται ιδιαίτεροι πίνακες, οι οποίοι υπογράφονται και επισυνάπτονται ως αναπόσπαστο τμήμα στο πρωτόκολλο.