



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ  
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

E3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή  
Δημοσίων Εσόδων

2

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΡΟΔΟΥ 001 7542

Φορολογικό έτος 2022

002 01/01/2022 002 31/12/2022

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ<sup>(1)</sup>

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΗΜΕΡ.ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

ΗΜΕΡ.ΕΝΑΡΞΗΣ<sup>(9)</sup>

ΗΜΕΡ.ΔΙΑΚΟΠΗΣ

003 304103

004 ΑΡΧΙΚΗ

18/12/2008

18/12/2008

Κατηγορία βεβλίων<sup>(2)</sup> 005 Απλογραφικά 1 Διπλογραφικά  Μη υπόχρεοι 3

Ασκείτε επιχ.δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα<sup>(4)</sup> 006 ΝΑΙ 1 περ.στ<sup>2</sup> παρ.2 αρ.12 ν.4172/13<sup>(5)</sup> 007 1

Πλήθος υποκατ. που υπάγονται στις διατάξεις του άρθρου 31 του ν.3986/2011 008

Ασκείτε αγροτική δραστηριότητα και υπάγεστε: 009 Κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α. 1 Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α. 2 Αφανείς αγρότες χωρίς Κ.Α.Δ. 3

Αγρότες - Μέλη αγροτικών συνεταιρισμών που πληρούν τις προϋποθέσεις του ν.4673/2020 011 1

Οντότητες αρ. 2 ν.4308/2014 010 Πολύ μικρές αρ.1 παρ. 2γ 1 Πολύ μικρές αρ.1 παρ.2α και 2β  Μικρές αρ.1 παρ. 2γ 3 Μικρές αρ.1 παρ. 2α και 2β 4 Μεσαίες 5 Μεγάλες 6 Μη ενταγμένες 7

Έχετε υπαχθεί στις διατάξεις του άρθρου 5Γ του ν. 4172/2013 για εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα 012 1

Εξαιρέση από την υποχρέωση καταβολής τέλους επιτηδεύματος παρ. 3α' αρθρ. 31 ν. 3986/2011 013 1

Ποσοστό περιθωρίου κέρδους των εμποροβιομηχανικών επιχειρήσεων του α.ν. 89/1967 και του ν. 3427/2005 014

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.	020 998114466	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021 46390000	Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022 46390000
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα			ΜΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΤΡΟΦΙΜΩΝ, ΠΟΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΠΝΟΥ		
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη φυσικού προσώπου)			ΠΥΓΜΗ ΡΟΔΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ		

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό				039	Ενεργές Ισοσελίδες Επιχείρησης				042	Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.				
Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	1												
Αριθμός μισθωτών	026													
Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027													
Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν.4308/2014				040	Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης				Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών					
Φορολογικά έτη	2020	2021	2022	Επωνυμία Παρόχων Ηλεκτρονικών Πληρωμών	Αριθμός Λογαριασμών Πληρωμών ****4ψηφία	Σειριακός Αριθμός Συνδεδεμένων Τερμ. POS	Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου							
Κύκλος Εργασιών							043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2			
Σύνολο Ενεργητικού								Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου						
Μέσος Όρος Προσωπικού	1,00	1,00	1,00					044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2		
Μέσος αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (παρ.3α αρ.31 ν.3986/2011)		0,00	0,00					045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών						
051	Αλλοδαπές εταιρείες, προκειμένου για την εφαρμογή του αρ.66 του ν.4172/2013								Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Υπ		
Συμμετοχή	Επωνυμία	Α.Φ.Μ.	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό										
037	Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν. 4172/2013) ημεδαπής / αλλοδαπής								046 Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών					
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό					046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2		
								ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ						
052	Μέλη-Μέτοχοι εταιρείας ειδικού σκοπού διαχείρισης οικογενειακής								Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης					
Α.Φ.Μ.	Επωνυμία Ονοματεπώνυμο	Σχέση με την ΕΕΣΔΟΠ (Μέλος/Μέτοχος ή Εταίρος)					Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων							
								Καθάρως Αποτελέσματα	048	-1.985,16				
								Ιδιότητες Προσώπων Εντύπου						
038	Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων								049	Ο δηλών είναι:		050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:	
Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ.μετοχών	%	Είδος μετοχών					<input checked="" type="checkbox"/>	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα		
								2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή			
								3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	<input checked="" type="checkbox"/>	Λογιστή όχι μισθωτό			
								4	Φορολογικός Εκπρόσωπος					
								5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης					
								6	Δικ. Συμπαραστάτης					

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ1'. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ <sup>(6)</sup>							060	600 ,00	
Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό Υποκατάστημα κτλ)	Περίοδος Μίσθωσης	Όνομ/νυμο εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση <sup>(7)</sup>	Ποσό		
5 ΧΙΛ.ΡΟΔΟΥ-ΑΙΝΔΟΥ , 85100	552614769	ΕΔΡΑ	01/01/2022 - 31/12/2022	ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΔΗΜΗΤΡ	027637336	ΟΧΙ	600,00		

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ2'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ				ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				070			
Π Υ Λ Λ Ο Ν Α Σ 1	ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ	071		Π Υ Λ Λ Ο Ν Α Σ 2	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	076		Α Λ Ι Ε Ι Σ	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	079	
	ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	072			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	077			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	080	
	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	073			ΠΡΟΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ	078					
	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	074									
	ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	075									

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΤΟΥ COVID 19

081

ΑΓΡΟΤ.ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΑΡΘΡ.61 Ν.4919/2022, ΚΑΙ ΑΡΘΡ.113 ΤΟΥ Ν.4926/2022 (ΚΤΗΝΟΤΡ.ΕΚΜΕΤΑΛ.)ΚΑΙ ΑΡΘΡ.95 ΤΟΥ Ν.4982/2022 (ΕΝΕΡΓ.ΚΡΙΣΗ/ΛΙΠΑΣΜ.)

083

ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ (2022) ΑΝΑΔΡΟΜΙΚΑ ΚΑΤΟΠΙΝ ΕΝΣΤΑΣΗΣ Ή ΔΙΚΑΣΤΙΚΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΛΕΓΤΕ

082

ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΟΥΝ ΤΟ ΕΤΟΣ ΑΥΤΟ

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλ(α))											
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100		200		300		400		500	
<b>(α) Εμπορεύματα</b>											
	Εμπορεύματα έναρξης	101	0,00								
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	0,00								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103	0,00								
	Εμπορεύματα λήξης	104	0,00								
	<b>(β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας</b>	105									
	<b>(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)</b>	106	0,00								
Δ2	<b>Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)</b>	107									
<b>Υλικά Παραγωγής</b>											
<b>(α) Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά</b>											
	Πρώτες ύλες και υλικά έναρξης			201	0,00	301	0,00				
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)			202	0,00	302	0,00				
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών			203	0,00	303	0,00				
	Απόθεμα λήξης πρώτων υλών και υλικών			204	0,00	304	0,00				
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			205	0,00	305	0,00				
	<b>Κόστος αναλώσεων πρώτων υλών και λοιπών υλικών</b>			206		306					
<b>(β) Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη</b>											
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη έναρξης			207	0,00	307	0,00				
	Απομείωση προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			208	0,00	308	0,00				
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη λήξης			209	0,00	309	0,00				
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			210	0,00	310	0,00				
	<b>Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη</b>			211		311					
	<b>(γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής</b>			212							
Δ3	<b>Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας</b>			213							
<b>Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα</b>											
<b>(α) Υλικά στοιχεία</b>											
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)					312	0,00				
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)					313	0,00				
	Απομείωση ζώων - φυτών -εμπορευμάτων					314	0,00				
	Απόθεμα τέλους (ζώων - φυτών)					315	0,00				
	<b>Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών</b>					316					
	<b>(β) Έξοδα παραγωγής</b>					317					
	<b>(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)</b>					318	0,00				
Δ4	<b>Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β-γ)</b>					319					
Δ5	<b>Σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών</b>							401			
Δ6	<b>Σύνολο (Δ2+Δ3+Δ4+Δ5)</b>	120		220		320		420		520	
Δ7	<b>Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)</b>	121		221		321		421		521	
Δ8	<b>Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων</b>	122		222		322		422		522	
Δ9	<b>Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων</b>	123	1.975,96	223		323		423		523	1.975,96
Δ10	<b>Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA</b>	124	-1.975,96	224	0,00	324		424		524	-1.975,96
Δ11	<b>Αποσβέσεις</b>	125		225		325		425		525	
Δ12	<b>Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT</b>	126	-1.975,96	226	0,00	326		426		526	-1.975,96
Δ13	<b>Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα</b>	127		227		327		427		527	
Δ14	<b>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</b>	128	9,2	228		328		428		528	9,2
Δ15	<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	129	-1.985,16	229	0,00	329		429		529	-1.985,16
	<b>Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων</b>	130		230		330		430		530	
	<b>Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους</b>	131		231		331		431			
	<b>Ποσοστά καθαρού κέρδους επί πωλήσεων</b>	132	0,00	232	0,00	332		432			

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ							
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ		Διαφορές		
					Θετικές		Αρνητικές
ενσώματα πάγια	700		708		716		724
άλλα στοιχεία	701		709		717		725
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702		710		718		726
προβλέψεις	703		711		719		727
λουπές διαφορές ενεργητικού	704		712		720		728
λουπές διαφορές παθητικού	705		713		721		729
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	706		714		722		730
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	707		715		723		731
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>732</b>		<b>733</b>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διτλογραφικά Βιβλία)								
	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
(α) Αποτελέσματα προ φόρου	140		240		340		440	540
(β) Πλέον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης <sup>(8)</sup>	141		241		341		441	541
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης <sup>(9)</sup>	142		242		342		442	542
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες <sup>(10)</sup>	143		243		343		443	543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα <sup>(11)</sup>	144		244		344		444	544
(στ) Μείον: Αορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α ν. 4172/2013	145		245		345		445	545
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρο 29 ν. 4172/2013) <sup>(12)</sup>	146		246		346		446	546
(η) Μείον: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 αρθρ.4 ν. 3522/2006)	147		247		347		447	547
(θ) Μείον: Υπεραξία μεταβίβασης αυτοκινήτου (άρθρο 10 ν. 2579/1998 & άρθρο 5 του ν.δ.1146/1972) <sup>(13)</sup>	148		248		348		448	548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	149		249		349		449	549
(ια) Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	150		250		350		450	550
(ιβ) Μείον: Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	157		257		357		457	557
(ιγ) Μείον: Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων (άρθρο 71Ε ν. 4172/2013)	151		251		351		451	551
(ιδ) Μείον: Δαπάνες για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	158		258		358		458	558
(ιε) Μείον: Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	156		256		356		456	556
<b>Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ-ιγ-ιδ-ιε)</b>	152		252				452	552
<b>Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα παρ. 1 άρ. 71Ζ ν. 4172/2013 (παραγωγή ηλεκτρικών οχημάτων και αγαθών ή ειδών σχετικών με τα ηλεκτρικά οχήματα)</b>			259					559
<b>Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα</b>					352			553
<b>Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα που υπάγονται στη Συμβολαιακή γεωργία (αρθ.15β του ν. 4935/2022)</b>					942			982
<b>Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 <sup>(14)</sup></b>							453	554
<b>Καθαρό εισόδημα άρθρου 5Γ του ν. 4172/2013</b>	901		921		941		961	981
<b>Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα</b>								555

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διτλογραφικά Βιβλία)									
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
<b>Z1</b>	<b>Σύνολο Εσόδων</b>	160	260	360	460	560	560		
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	261	361	461	561	561	0,00	
	Λοιπά συνήθη έσοδα	162	262	362	462	562	562	0,00	
	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163	263	363	463	563	563	0,00	
	Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164	264	364	464	564	564	0,00	
	Έσοδα συμμετοχών	165	265	365	465	565	565	0,00	
	Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166	266	366	466	566	566	0,00	
	Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167	267	367	467	567	567	0,00	
	Κέρδη από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	168	268	368	468	568	568	0,00	
	Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169	269	369	469	569	569		
	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170	270	370	470	570	570	0,00	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αυτογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)										
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
<b>Z'2</b>	<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>180</b>	1.985 ,16	<b>280</b>		<b>380</b>		<b>480</b>		1.985 ,16
	Παροχές σε εργαζόμενους	<b>181</b>		<b>281</b>		<b>381</b>		<b>481</b>		0 ,00
	Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	<b>182</b>		<b>282</b>		<b>382</b>		<b>482</b>		0 ,00
	Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	<b>183</b>		<b>283</b>		<b>383</b>		<b>483</b>		0 ,00
	Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ. περιουσιακών στοιχείων	<b>184</b>		<b>284</b>		<b>384</b>		<b>484</b>		0 ,00
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	<b>185</b>	1.975 ,96	<b>285</b>		<b>385</b>		<b>485</b>		1.975 ,96
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<b>186</b>	9 ,2	<b>286</b>		<b>386</b>		<b>486</b>		9 ,2
	Αποσβέσεις	<b>187</b>		<b>287</b>		<b>387</b>		<b>487</b>		
	Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	<b>188</b>		<b>288</b>		<b>388</b>		<b>488</b>		0 ,00
	Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	<b>189</b>		<b>289</b>		<b>389</b>		<b>489</b>		0 ,00
	Φόρος Εισοδήματος	<b>190</b>		<b>290</b>		<b>390</b>		<b>490</b>		
<b>Z'3</b>	<b>Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία</b>									
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	<b>195</b>		<b>295</b>		<b>395</b>		<b>495</b>		0 ,00
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	<b>196</b>		<b>296</b>		<b>396</b>		<b>496</b>		0 ,00
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς	<b>197</b>		<b>297</b>				<b>497</b>		0 ,00
	Πωλήσεις Παγίων	<b>800</b>		<b>820</b>		<b>840</b>		<b>860</b>		0 ,00
	Πωλήσεις για λογ/σμό Τρίτων	<b>801</b>		<b>821</b>		<b>841</b>		<b>861</b>		0 ,00
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	<b>802</b>		<b>822</b>		<b>842</b>		<b>862</b>		0 ,00
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης	<b>803</b>		<b>823</b>		<b>843</b>		<b>863</b>		0 ,00
	Εσωτερικές πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ και των προσώπων που συμμετέχουν σε αυτή	<b>804</b>		<b>824</b>		<b>844</b>		<b>864</b>		
	Πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ με τρίτους	<b>805</b>		<b>825</b>		<b>845</b>		<b>865</b>		
	Χρηματοδοτήσεις ή επιχορηγήσεις κοινωφελούς φορέα (αρ. 4 παρ 1α' ν.4873/2021)	<b>806</b>		<b>826</b>		<b>846</b>		<b>866</b>		
	Λοιπά	<b>198</b>		<b>298</b>		<b>398</b>		<b>498</b>		
	Σύνολο εισπραχθείσας επιστρεπτέας προκαταβολής									<b>999</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ<sup>(15)</sup> παρ.23 άρθρου 72 ν.4172/2013**

α/α	A/A εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία Οικοδομής	Αξία εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου	Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36 Ν.2238/1994)	Συν/στης καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
1.			651	656	0	661
2.			652	657	0	662
3.			653	658	0	663
4.			654	659	0	664
Διαφορά Κερδών <sup>(16)</sup>			650	660		665
αγορές υλικών και παγίων			666			670
αμοιβές προσωπικού			667			
αμοιβές και έξοδα τρίτων			668			
αμοιβές τρίτων, φόροι - τέλη			669			
ΣΥΝΟΛΟ			655	660		665

**ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. Νομικό πρόσωπο, που ανήκει σε Όμιλο Πολυεθνικών Επιχειρήσεων, για τον οποίο υφίσταται υποχρέωση υποβολής Έκθεσης ανά Χώρα (Ε.α.Χ.), με βάση τις διατάξεις των νόμων 4484/2017 ή 4490/2017 ή 4534/2018**

Επωνυμία Ομίλου:

Υποβολή Ε.α.Χ. από το νομικό πρόσωπο/νομική οντότητα	671	NAI	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας
	672	OXI	Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.

**900 ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ Ν.4557/2018 ΠΕΡΙ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ**

Δραστηριότητα	Είδος συναλλαγής (Για μεσίτες)	πλήθος συναλλαγών Εκάστης >= 10.000,00€ (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών σε μετρητά (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)

Σημειώσεις φορολογούμενου:

<p>Ημερομ. 14/8/2023 Ο ΔΗΛΩΩΝ</p>	<p>Ημερομ. 14/8/2023 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ</p> <p>Α.Φ.Μ.</p>	<p>Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ</p>	<p>Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ</p> <p>Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητας του. Α.Φ.Μ.</p>
<p>090 1 5 0 8 7 9 6 1 9</p> <p>Επών. : ΚΟΥΦΟΥ Όνομα : ΧΡΙΣΤΙΝΑ Δ/ση : ΦΙΛΕΡΗΜΟΥ 25, 85101 Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : ΡΟΔΟΥ</p> <p>091 <sup>(17)</sup>Αρ.επαγγ.ταυτότ.Λογιστή-Φοροτεχν.:127597 092 <sup>(17)</sup>Κατηγορία άδειας :Α</p>	<p>093 14/8/2023</p> <p>(Σφραγίδα και υπογραφή)</p>	<p>094</p> <p>Επών. : ..... Όνομα : ..... Δ/ση : ..... Αρ. Δ. Ταυτ. : .....</p>	

- (1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία
- (2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λ.π.) αυτής.
- (3) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.
- (4) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγλυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.
- (5) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του άρ. 12 του ν. 4172/2013;
- (6) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλεται κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν το φορολογικό έτος.
- (7) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία διεύθυνση εγκατάστασης, αριθμός παροχής ρεύματος, περίοδος παραχώρησης, ιδιοκτήτη, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και Α.Φ.Μ. ιδιοκτήτη.
- (8) Αναγράφονται οι θετικές διαφορές του πίνακα Ε΄
- (9) Αναγράφονται οι αρνητικές διαφορές του πίνακα Ε΄
- (10) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- (11) Αναγράφονται τυχόν αφορολόγητα έσοδα που έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης
- (12) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους και το ποσό αυτό μεταφέρεται στους κωδικούς 659 - 660 του εντύπου Ε1.
- (13) Αναγράφεται η υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτων Δ.Χ. βάσει του άρθρου 10 του ν.2579/1998. Επίσης, η υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου βάσει του ν.δ.1146/1972, όταν η επιχείρηση έχει επιλέξει την αυτοτελή φορολόγηση και το σχετικό ποσό έχει καταχωρηθεί στα βιβλία της (Ι.Χ. που είναι πάγια στοιχεία επιχείρησης και Φ.Δ.Χ. βάσει της ΠΟΛ. 1103/2018).
- (14) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών ασφαλιστικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας
- (15) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.
- (16) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών - τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.
- (17) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του αρ. 38 του ν. 2873/2000.



(φορολογικό έτος 2022)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΠΥΓΜΗ ΡΟΔΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ  
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :  
ΑΦΜ : 998114466  
ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ : ΚΟΥΦΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

Συμπληρώνεται σε περίπτωση αναμόρφωσης η στήλη (4) με τα αντίστοιχα ποσά.

A/A (1)	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2)	ΚΩΔΙΚΟΣ (3)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4)
Άρθρα 22 και 23 ν. 4172/2013			
1.	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ.α' άρθρου 23)	2001	
2.	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ.β' άρθρου 23)	2002	
3.	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ.γ' άρθρου 23)	2003	
4.	Μη εκπιπτόμενες προβλέψεις (περ.δ' άρθρου 23)	2004	
5.	Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ.ε' άρθρου 23)	2005	
6.	Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ. στ' άρθρου 23)	2006	
7.	Φόροι-τέλη που δεν εκπίπτουν (περ.ζ' άρθρου 23)	2007	
8.	Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ. η' άρθρου 23)	2008	
9.	Δαπάνες για οργάνωση και διεξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ.θ' άρθρου 23)	2009	
10.	Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (περ.ι' άρθρου 23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ. ια' άρθρου 23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ.ιβ' άρθρου 23)	2012	
13.	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συνεργάσιμο ή με προνομιακό φορολογικό καθεστώς (περ. ιγ' άρθρου 23)	2013	
14.	Δαπάνες που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο εργασιακής σχέσης όπως αυτή ορίζεται στην παρ. 2 του άρθρου 12 του ν. 4172/2013, εφόσον η τμηματική ή ολική εξόφληση δεν έχει πραγματοποιηθεί με τη χρήση ηλεκτρονικού μέσου πληρωμής ή μέσω παρόχου υπηρεσιών πληρωμών (περ. ιδ' άρθρου 23)	2023	
15.	Δαπάνες ενουκίων, εφόσον η εξόφλησή τους δεν έχει πραγματοποιηθεί με τη χρήση ηλεκτρονικού μέσου πληρωμής ή μέσω παρόχου υπηρεσιών πληρωμών. (περ. ιε' άρθρου 23)	2027	
16.	Χρηματικά ποσά ή άλλα ανταλλάγματα που τυχόν καταβλήθηκαν άμεσα ή έμμεσα για μη εξουσιοδοτημένη πώληση διαφημιστικού τηλεοπτικού χρόνου. (περ.ιστ' άρθρου 23)	2028	
17.	Δαπάνες για δράσεις εταιρικής κοινωνικής ευθύνης στην περίπτωση που δεν προκύπτουν λογιστικά κέρδη χρήσης (άρθρο 22)	2029	
18.	Λουπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λουπά			
19.	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ.4 άρθρου 48)	2014	
20.	Δαπάνες που συνδέονται με τίτλους συμμετοχής που μεταβιβάζονται κατά την παρ.1 του άρθρου 48Α (παρ.3 του άρθρου 48Α ν.4172/2013)	2030	
21.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλειοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
22.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013)	2016	
23.	Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
24.	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
25.	Δαπανες απαλλασσόμενων Ν.Π.	2019	
26.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
27.	Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001.	2024	
28.	Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007)	2025	
29.	Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010)	2026	
30.	Ζημία από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθρο 71Α ν.4172/2013, άρθρο 1 παρ. 4 της αριθμ. 79628 ΕΞ2022/8.6.2022 απόφασης - Β' 2928)	2031	
31.	Ζημία που προκύπτει σε τρίτες χώρες, εκτός ΕΕ/ΕΟΧ, από την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας μέσω μόνιμης εγκατάστασης (παρ. 4 άρθρου 27 ν.4172/2013)	2032	
ΣΥΝΟΛΟ		2100	

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 14/08/2023

Δηλώνω υπεύθυνα ότι έχουν υποβληθεί ορθά όλες οι δηλώσεις παρακρατούμενου φόρου εισοδήματος και απόδοσης των έμμεσων φόρων (παρ. 3 άρθρου 38 ν. 2873/2000)

ΝΑΙ 1

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

023	Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ. (έως 4ο Βαθμύ)			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών												
Κ.Α.Δ. 4ου Βαθμού	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	ΚΥΡΙΑ/ ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΥΣΑ	161	261	361	461	561			0,00		
41200000	ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΓΙΑ	Κ	001	001	001	001	001					
46390000	ΜΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ	Κ	002	002	002	002	002					
41200000	ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΓΙΑ	Δ	003	003	003	003	003					
46391000	ΜΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ	Δ	004	004	004	004	004					
62011104	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑΣ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΩΝ ΣΤΟ	Δ	005	005	005	005	005					
63113000	ΔΙΑΘΕΣΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ Η ΧΡΟΝΟΥ	Δ	006	006	006	006	006					
73121300	ΠΩΛΗΣΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ Η ΧΡΟΝΟΥ	Δ	007	007	007	007	007					

**ΠΙΝΑΚΑΣ Δ΄. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)**

Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	<b>Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)</b>	<b>102</b>	0 ,00				
	Χονδρικές	<b>001</b>	0 ,00				
	Λιανικές	<b>002</b>	0 ,00				
	Αγαθών του άρθρου 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000)	<b>003</b>	0 ,00				
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	<b>004</b>	0 ,00				
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	<b>005</b>	0 ,00				
	Λοιπά	<b>006</b>	0 ,00				

Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας						
	<b>Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)</b>	<b>202</b>	0 ,00	<b>302</b>	0 ,00		
	Χονδρικές	<b>001</b>	0 ,00	<b>001</b>	0 ,00		
	Λιανικές	<b>002</b>	0 ,00	<b>002</b>	0 ,00		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	<b>003</b>	0 ,00	<b>003</b>	0 ,00		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	<b>004</b>	0 ,00	<b>004</b>	0 ,00		
	Λοιπά	<b>005</b>	0 ,00	<b>005</b>	0 ,00		

Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας						
	<b>Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)</b>			<b>313</b>	0 ,00		
	Χονδρικές			<b>001</b>	0 ,00		
	Λιανικές			<b>002</b>	0 ,00		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές			<b>003</b>	0 ,00		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες			<b>004</b>	0 ,00		
	Λοιπά			<b>005</b>	0 ,00		

**ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ**

Διαφορές από Ετεροχρονισμό Εσόδων	Λογιστική Βάση (α)	Φορολογική Βάση (β)	Διαφορές			
			Θετικές (γ)		Αρνητικές (δ)	
Έσοδα από παροχή υπηρεσίας χωρίς δικαίωμα είσπραξης που διαρκεί πέραν του φορολογικού έτους	001	001	001		001	
Συναλλαγματικές διαφορές (πιστωτικές)	002	002	002		002	
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	003	003	003		003	
<b>Σύνολο</b>	<b>706</b>	<b>714</b>	<b>722</b>		<b>730</b>	
Διαφορές από Ετεροχρονισμό Εξόδων	Λογιστική Βάση (α)	Φορολογική Βάση (β)	Διαφορές			
			Θετικές (γ)		Αρνητικές (δ)	
Ασφαλιστικές εισφορές	001	001	001		001	
Εκπιπτόμενοι φόροι-τέλη	002	002	002		002	
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	003	003	003		003	
Αποσβέσεις	004	004	004		004	
Συναλλαγματικές διαφορές (χρεωτικές)	005	005	005		005	
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	006	006	006		006	
<b>Σύνολο</b>	<b>707</b>	<b>715</b>	<b>723</b>		<b>731</b>	



**ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αυτολογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλία)**

Ζ1	Σύνολο Εσόδων	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	<b>Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών</b>	<b>161</b>		<b>261</b>		<b>361</b>		<b>461</b>		<b>561</b>	0 ,00
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001		001		001		001		001	0 ,00
	Χονδρικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (Ν.2859/2000)	002		002		002		002		002	0 ,00
	Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία	003		003		003		003		003	0 ,00
	Λιανικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (Ν.2859/2000)	004		004		004		004		004	0 ,00
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	005		005		005		005		005	0 ,00
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	006		006		006		006		006	0 ,00
	Λοιπά	007		007		007		007		007	0 ,00
<b>Ζ2</b>	<b>Σύνολο Εξόδων</b>										
	<b>Διάφορα λειτουργικά έξοδα</b>	<b>185</b>	1.975 ,96	<b>285</b>		<b>385</b>		<b>485</b>		<b>585</b>	1.975 ,96
	Προμήθειες διαχείρισης ημεδαπής - αλλοδαπής (management fees)(άρθρ. 5 ν. 4797/2021)	001		001		001		001		001	
	Δαπάνες από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	002		002		002		002		002	
	Δαπάνες από μη συνεργαζόμενα κράτη ή από κράτη με προνομιακό φορολογικό καθεστώς	003		003		003		003		003	
	Δαπάνες για ενημερωτικές ημερίδες	004		004		004		004		004	
	Έξοδα υποδοχής και φιλοξενίας	005		005		005		005		005	
	Έξοδα ταξιδιού	006		006		006		006		006	
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων	007		007		007		007		007	
	Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδότη για λογαριασμό αγροτών	008		008		008		008		008	
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής	009		009		009		009		009	
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες αλλοδαπής	010		010		010		010		010	
	Ενέργεια	011	757 ,13	011		011		011		011	757 ,13
	Υδρευση	012		012		012		012		012	
	Τηλεπικοινωνίες	013		013		013		013		013	
	Ενοίκια	014	600 ,00	014		014		014		014	600 ,00
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		015	
	Λοιπά έξοδα	016	618 ,83	016		016		016		016	618 ,83
	Ποσό 7% υπέρ ΕΛΚΕ	017		017		017		017		017	
	<b>Παροχές σε εργαζόμενους</b>	<b>181</b>		<b>281</b>		<b>381</b>		<b>481</b>		<b>581</b>	0 ,00
	Μικτές αποδοχές	001		001		001		001		001	0 ,00
	Εργοδοτικές εισφορές	002		002		002		002		002	0 ,00
	Λοιπές παροχές	003		003		003		003		003	0 ,00
<b>Ζ3</b>	<b>Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία</b>										
	<b>Πωλήσεις παγίων</b>	<b>800</b>		<b>820</b>		<b>840</b>		<b>860</b>		<b>880</b>	0 ,00
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	0 ,00
	Λιανικές	002		002		002		002		002	0 ,00
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	0 ,00
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	0 ,00
	<b>Πωλήσεις για λογαριασμό Τρίτων</b>	<b>801</b>		<b>821</b>		<b>841</b>		<b>861</b>		<b>881</b>	0 ,00
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	0 ,00
	Λιανικές	002		002		002		002		002	0 ,00
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	0 ,00
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	0 ,00
	<b>Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης</b>	<b>802</b>		<b>822</b>		<b>842</b>		<b>862</b>		<b>882</b>	0 ,00
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	0 ,00
	Λιανικές	002		002		002		002		002	0 ,00
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	0 ,00
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	0 ,00
	<b>Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης</b>	<b>803</b>		<b>823</b>		<b>843</b>		<b>863</b>		<b>883</b>	0 ,00
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	0 ,00
	Λιανικές	002		002		002		002		002	0 ,00
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	0 ,00
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	0 ,00
	<b>Λοιπά</b>	<b>198</b>		<b>298</b>		<b>398</b>		<b>498</b>		<b>598</b>	
	Πωλήσεις αγαθών που υπάγονται σε ΕΦΚ	001		001		001		001		001	
	Αγορές αγαθών που υπάγονται σε ΕΦΚ	002		002		002		002		002	
	Πωλήσεις για λογαριασμό αγροτών μέσω αγροτικού συνεταιρισμού κ.λ.π.	003		003		003		003		003	