



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⁽¹⁾

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΗΜΕΡ.ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

ΗΜΕΡ.ΕΝΑΡΞΗΣ⁽⁹⁾

ΗΜΕΡ.ΔΙΑΚΟΠΗΣ

003 304113

004 ΑΡΧΙΚΗ

15/04/2003

15/04/2003

Κατηγορία βεβλίων⁽²⁾ 005 Απλογραφικά 1 Διπλογραφικά Μη υπόχρεοι 3

Ασκείτε επιχ.δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα⁽⁴⁾ 006 ΝΑΙ 1 περ.στ⁵ παρ.2 αρ.12 ν.4172/13⁽⁵⁾ 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 999244953	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021 46391000	Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022 46391000
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα			ΜΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΤΡΟΦΙΜΩΝ, ΠΟΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΠΝΟΥ		023 27.143 ,23
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη φυσικού προσώπου)

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ 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	11.133,02	0,00					ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ	***9008	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	
Σύνολο Ενεργητικού							044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2			
Μέσος Όρος Προσωπικού	1,00	1,00						045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών						
Μέσος αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (παρ.3α αρ.31 ν.3986/2011)		0,00	0,00					Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url			
051	Αλλοδαπές εταιρείες, προκειμένου για την εφαρμογή του αρ.66 του ν.4172/2013													
Συμμετοχή	Επωνυμία	Α.Φ.Μ.	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό										
037	Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν. 4172/2013) ημεδαπής / αλλοδαπής							Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών						
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό					046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2		
									ΝΑΙ	ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3			
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 Ακαθάριστων Εσόδων	047	27.143,23					
							Καθαρά Αποτελέσματα	048	-5.911,52					
038	Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων							Ιδιότητες Προσώπων Εντύπου						
Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ.μετοχών	%	Είδος μετοχών					049	Ο δηλώνει είναι:		050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:	
									<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 ⁽⁶⁾							060	2.400 ,00
Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό Υποκατάστημα κτλ)	Περίοδος Μίσθωσης	Όνομ/νυμο εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁷⁾	Ποσό	
5 ΧΙΛ.ΡΟΔΟΥ-ΑΙΝΔΟΥ , 85100	552614769	ΕΔΡΑ	01/01/2022 - 31/12/2022	ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΔΗΜΗΤΡ	027637336	ΟΧΙ	2400,00	

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

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

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 ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΟΥΝ ΤΟ ΕΤΟΣ ΑΥΤΟ 082

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Δυλογραφικά Βιβλ(α))											
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100	27.143 ,23	200		300		400		500	27.143 ,23
(α) Εμπορεύματα											
	Εμπορεύματα έναρξης	101	1.059 ,31								
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	21.330 ,89								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103	0 ,00								
	Εμπορεύματα λήξης	104	134 ,26								
(β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας		105									
(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)		106	0 ,00								
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)	107	22.255 ,94								
Υλικά Παραγωγής											
(α) Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά											
	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				
	Κόστος αναλώσεων πρώτων υλών και λοιπών υλικών			206	0 ,00	306					
(β) Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη											
	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				
	Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			211		311					
(γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής				212							
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας			213	0 ,00						
Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα											
(α) Υλικά στοιχεία											
	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				
	Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών					316					
(β) Έξοδα παραγωγής						317					
(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)						318	0 ,00				
Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β-γ)					319					
Δ5	Σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών							401			
Δ6	Σύνολο (Δ2+Δ3+Δ4+Δ5)	120	22.255 ,94	220	0 ,00	320		420		520	22.255 ,94
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)	121	4.887 ,29	221	0 ,00	321		421		521	4.887 ,29
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122		222		322		422		522	
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123	9.065 ,28	223		323		423		523	9.065 ,28
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA	124	-4.177 ,99	224	0 ,00	324	0 ,00	424		524	-4.177 ,99
Δ11	Αποσβέσεις	125	1.321 ,07	225		325		425		525	1.321 ,07
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126	-5.499 ,06	226	0 ,00	326	0 ,00	426		526	-5.499 ,06
Δ13	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	127		227		327		427		527	
Δ14	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	128	412 ,46	228		328		428		528	412 ,46
Δ15	Αποτελέσματα προ φόρων	129	-5.911 ,52	229	0 ,00	329	0 ,00	429		529	-5.911 ,52
Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων		130	18 ,01	230	0 ,00	330		430		530	18 ,01
Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους		131	21 ,96	231	0 ,00	331		431			
Ποσοστά καθαρού κέρδους επί πωλήσεων		132	-21 ,78	232	0 ,00	332	0 ,00	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
ΣΥΝΟΛΟ					732		733

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 ⁽⁸⁾	141	241	341	441	541
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁹⁾	142	242	342	442	542
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες ⁽¹⁰⁾	143	243	343	443	543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	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) ⁽¹²⁾	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) ⁽¹³⁾	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
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ-ιγ-ιδ-ιε)	152	252		452	552
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα παρ. 1 άρ. 71Ζ ν. 4172/2013 (παραγωγή ηλεκτρικών οχημάτων και αγαθών ή ειδών σχετικών με τα ηλεκτρικά οχήματα)		259			559
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα			352		553
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα που υπάγονται στη Συμβολαιακή γεωργία (αρθ.15β του ν. 4935/2022)			942		982
Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾				453	554
Καθαρό εισόδημα άρθρου 5Γ του ν. 4172/2013	901	921	941	961	981
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα					555

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διτλογραφικά Βιβλία)

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Z1 Σύνολο Εσόδων	160 27.143 ,23	260	360	460	560 27.143 ,23
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161 27.143 ,23	261	361	461	561 27.143 ,23
Λοιπά συνήθη έσοδα	162	262	362	462	562
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163	263	363	463	563
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164	264	364	464	564
Έσοδα συμμετοχών	165	265	365	465	565 0 ,00
Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166	266	366	466	566 0 ,00
Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167	267	367	467	567 0 ,00
Κέρδη από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	168	268	368	468	568
Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169	269	369	469	569
Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170	270	370	470	570

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αυτογραφικά - Διυλογραφικά Βιβλία)										
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Z'2	Σύνολο Εξόδων	180	10.798 ,81	280		380		480		10.798 ,81
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281		381		481		0 ,00
	Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	182		282		382		482		0 ,00
	Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	183		283		383		483		0 ,00
	Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ. περιουσιακών στοιχείων	184		284		384		484		0 ,00
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185	9.065 ,28	285		385		485		9.065 ,28
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186	412 ,46	286		386		486		412 ,46
	Αποσβέσεις	187	1.321 ,07	287		387		487		1.321 ,07
	Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	188		288		388		488		
	Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189		289		389		489		0 ,00
	Φόρος Εισοδήματος	190		290		390		490		
Z'3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία									
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195		295		395		495		0 ,00
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	196		296		396		496		0 ,00
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς	197		297				497		0 ,00
	Πωλήσεις Παγίων	800		820		840		860		0 ,00
	Πωλήσεις για λογ/σμό Τρίτων	801		821		841		861		0 ,00
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	802		822		842		862		0 ,00
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης	803		823		843		863		0 ,00
	Εσωτερικές πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ και των προσώπων που συμμετέχουν σε αυτή	804		824		844		864		
	Πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ με τρίτους	805		825		845		865		
	Χρηματοδοτήσεις ή επιχορηγήσεις κοινωφελούς φορέα (αρ. 4 παρ 1α' ν.4873/2021)	806		826		846		866		
	Λοιπά	198		298		398		498		
	Σύνολο εισπραχθείσας επιστρεπτέας προκαταβολής									999

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ⁽¹⁵⁾ 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 ⁽¹⁶⁾			650	660		665
		ΣΥΝΟΛΟ		655		665
αγορές υλικών και παγίων			666			670
αμοιβές προσωπικού			667			
		αμοιβές και έξοδα τρίτων	668			
		παροχές τρίτων, φόροι - τέλη	669			
		διάφορα έξοδα				

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	<table border="1"> <tr> <td>671</td> <td>NAI</td> <td>Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας</td> </tr> <tr> <td>672</td> <td>OXI</td> <td>Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.</td> </tr> </table>	671	NAI	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας	672	OXI	Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.
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:

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

- (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 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :
ΑΦΜ : 999244953
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 ενδοομικά 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 Βαθμίο)			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών												
Κ.Α.Δ. 4ου Βαθμίου	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	ΚΥΡΙΑ/ ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΥΣΑ	161	27.143 ,23	261		361		461		561	27.143 ,23
46391000	ΜΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ	Κ	001	27.143 ,23	001		001		001		001	27.143 ,23
46441000	ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΠΟΡΣΕΛΑΝΗΣ ΚΑΙ	Δ	002		002		002		002		002	
46451000	ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΑΡΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ	Δ	003		003		003		003		003	
47290000	ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΣΕ	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 - Δυτλογραφικά Βιβλία)

Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	21.330 ,89				
	Χονδρικές	001	21.330 ,89				
	Λιανικές	002	0 ,00				
	Αγαθών του άρθρου 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000)	003	0 ,00				
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	004	0 ,00				
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	005	0 ,00				
	Λοιπά	006	0 ,00				

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

Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας						
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)			313	0 ,00		
	Χονδρικές			001	0 ,00		
	Λιανικές			002	0 ,00		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές			003	0 ,00		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες			004	0 ,00		
	Λοιπά			005	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	
Σύνολο	706	714	722		730	
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	
Σύνολο	707	715	723		731	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αγρολογικά - Διυλογραφικά Βιβλία)

Ζ1	Σύνολο Εσόδων	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	27.143 ,23	261		361		461		561	27.143 ,23
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001	27.143 ,23	001		001		001		001	27.143 ,23
	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	
	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
Ζ2	Σύνολο Εξόδων										
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185	9.065 ,28	285		385		485		585	9.065 ,28
	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	272 ,02	011		011		011		011	272 ,02
	Υδρευση	012	361 ,92	012		012		012		012	361 ,92
	Τηλεπικοινωνίες	013	661 ,97	013		013		013		013	661 ,97
	Ενοίκια	014	2.400 ,00	014		014		014		014	2.400 ,00
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		015	
	Λοιπά έξοδα	016	5.369 ,37	016		016		016		016	5.369 ,37
	Ποσό 7% υπέρ ΕΛΚΕ	017		017		017		017		017	
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281		381		481		581	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
Ζ3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία										
	Πωλήσεις παγίων	800		820		840		860		880	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
	Πωλήσεις για λογαριασμό Τρίτων	801		821		841		861		881	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
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	802		822		842		862		882	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
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης	803		823		843		863		883	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
	Λοιπά	198		298		398		498		598	
	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	