

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

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

Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας				Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)	202			302			
	Χονδρικές	001			001			
	Λιανικές	002			002			
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003			003			
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004			004			
	Λοιπά	005			005			

Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας				Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)				313			
	Χονδρικές				001			
	Λιανικές				002			
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές				003			
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες				004			
	Λοιπά				005			

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε'. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ

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	
Συναλλαγματικές διαφορές (πιστωτικές)	002			002			002	
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	003			003			003	
Σύνολο	706			714			730	

Διαφορές από Ετεροχρονισμό Εξόδων		Λογιστική Βάση (α)		Φορολογική Βάση (β)	Διαφορές			
					Θετικές (γ)		Αρνητικές (δ)	
Ασφαλιστικές εισφορές	001			001			001	
Εκπιπτόμενοι φόροι - τέλη	002			002			002	
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	003			003			003	
Αποσβέσεις	004			004			004	
Συναλλαγματικές διαφορές (χρεωτικές)	005			005			005	
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	006			006			006	
Σύνολο	707			715			731	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

Z1	Σύνολο Εσόδων	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161		261		361		461		561	
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001		001		001		001		001	
	Χονδρικές βάσει άρθρ.39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (Ν.2859/2000)	002		002		002		002		002	
	Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία	003		003		003		003		003	
	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	
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	006		006		006		006		006	
	Λοιπά	007		007		007		007		007	
Z2	Σύνολο εξόδων										
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185		285		385		485		585	
	Προμήθειες διαχείρισης ημεδαπής - αλλοδαπής (management fees)	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 ταξιδίου εξωτερικού	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		011		011		011		011	
	Ύδρευση	012		012		012		012		012	
	Τηλεπικοινωνίες	013		013		013		013		013	
	Ενοίκια	014		014		014		014		014	
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		015	
	Λοιπά έξοδα	016		016		016		016		016	
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281		381		481		581	
	Μικτές αποδοχές	001		001		001		001		001	
	Εργοδοτικές εισφορές	002		002		002		002		002	
	Λοιπές παροχές	003		003		003		003		003	
Z3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία										
	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	