

023	Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ. (έως 3ο Βαθμό)			Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών								
	Κ.Α.Δ 3ου Βαθμού	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	ΚΥΡΙΑ/ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΥΣΑ	161	261	361	461	561
		Κ		001	001	001	001	001
		Δ		002	002	002	002	002
		Δ		003	003	003	003	003
		Δ		004	004	004	004	004
		ΥΠΟΛΟΙΠΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ		005	005	005	005	005

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	Εμπορική δραστηριότητα	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	Εμπορική δραστηριότητα	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	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
Εκπιπόμενοι 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 (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 ταξιδιού	006	006	006	006	006
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων	007	007	007	007	007
	Έξοδα και προμήθειες παραγελιοδόχου 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					
	Πωλήσεις παγίων	800	820	840	860	880
	Χονδρικές	001	001	001	001	001
	Λιανικές	002	002	002	002	002
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003	003	003	003	003
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004	004	004	004	004
	Πωλήσεις για λογαριασμό Τρίτων	801	821	841	861	881
	Χονδρικές	001	001	001	001	001
	Λιανικές	002	002	002	002	002
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003	003	003	003	003
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004	004	004	004	004
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	802	822	842	862	882
	Χονδρικές	001	001	001	001	001
	Λιανικές	002	002	002	002	002
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003	003	003	003	003
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004	004	004	004	004
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης	803	823	843	863	883
	Χονδρικές	001	001	001	001	001
	Λιανικές	002	002	002	002	002
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003	003	003	003	003
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004	004	004	004	004
	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