

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

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ										
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ		ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ			ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ			Διαφορές		
								Θετικές		Αρνητικές
ενσώματα πάγια	700			708			716		724	
άυλα στοιχεία	701			709			717		725	
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702			710			718		726	
προβλέψεις	703			711			719		727	
λοιπές διαφορές ενεργητικού	704			712			720		728	
λοιπές 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 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά 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: Αφορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α ν.4172/2013	145		245		345		445		545	
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρου 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 ν.δ.1146/1972) ⁽¹³⁾	148		248		348		448		548	
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπώσεις 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 της παρ. 1 του άρθρ. 71Ζ του 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 στις διατάξεις του αρθρ. 15 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 - Διπλογραφικά Βιβλία)										
			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Ζ'1	Σύνολο Εσόδων	160		260		360		460		560
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών ▼	161		261		361		461		561
	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
	Κέρδη απο διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166		266		366		466		566
	Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167		267		367		467		567
	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 (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)											
			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Z2	Σύνολο Εξόδων	180		280		380		480		580	
	Παροχές σε εργαζόμενους ▼	181		281		381		481		581	
	Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	182		282		382		482		582	
	Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	183		283		383		483		583	
	Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ.περιουσιακων στοιχείων	184		284		384		484		584	
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα ▼	185		285		385		485		585	
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186		286		386		486		586	
	Αποσβέσεις	187		287		387		487		587	
	Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	188		288		388		488		588	
	Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189		289		389		489		589	
	Φόρος Εισοδήματος	190		290		390		490		590	
Z3	Λοιπά Πληροφορικά Στοιχεία										
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195		295		395		495		595	
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις	196		296		396		496		596	
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς - κάλυψη δαπανών	197		297		397		497		597	
	Πωλήσεις Παγίων ▼	800		820		840		860		880	
	Πωλήσεις για λογ/σμό Τρίτων ▼	801		821		841		861		881	
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης ▼	802		822		842		862		882	
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης ▼	803		823		843		863		883	
	Εσωτερικές πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ και των προσώπων που συμμετέχουν σε αυτή	804		824		844		864		884	
	Πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ με τρίτους	805		825		845		865		885	
	Χρηματοδοτήσεις ή επιχορηγήσεις κοινωφελούς φορέα (άρθρ. 4 παρ. 1α ν. 4873/2021)	806		826		846		866		886	
	Λοιπά ▼	198		298		398		498		598	
Σύνολο εισπραχθείσας επιστρεπτέας προκαταβολής										999	

ΠΙΝΑΚΑΣ Η΄. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ⁽¹⁵⁾ παρ.23 άρθρου 72 ν.4172/2013																	
α/α	Α/Α εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου			Τοποθεσία οικοδομής			Αξία εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου			Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και36. ν.2238/1994)			Συντ/σής καθαρού κέρδους		Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη		
1.							651								661		
2.							652								662		
3.							653								663		
4.							654								664		
Διαφορά κερδών ⁽¹⁶⁾		650		ΣΥΝΟΛΟ			655								665		
αγορές υλικών και παγίων		666		αμοιβές και έξοδα τρίτων			668						διάφορα έξοδα		670		
αμοιβές προσωπικού		667		παροχές τρίτων, φόροι-τέλη			669										

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	ΝΑΙ	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας	▼
	672	ΟΧΙ	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 Εκάστη ≥ 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. 2023 Ο ΔΗΛΩΝ	Ημερομ. 2023 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ		Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ		
				Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως,είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.		
				Α.Φ.Μ.		
		090	Α.Φ.Μ.		094	
		Επών. : Όνομ. : Δ/νση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : (17) Αρ.επαγγ.ταυτότ.Λογιστή-Φοροτεχν.: (17) Κατηγορία άδειας :		Επώνυμο: : Όνομα : Δ/νση : Αριθ. Δ. Ταυτ. :		
		091 092		(Σφραγίδα και υπογραφή)		