



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ **2023**



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2023

ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

001

Φορολογικό έτος **2023**

Από - έως -

002

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾

003

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΑΡΧΙΚΗ

004

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

-

ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ⁽²⁾

-

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

-

Κατηγορία βιβλίων ⁽³⁾	005	Απλογραφικά	1	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3		
Ασκείτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006	ΝΑΙ	1						
περ. στ΄ παρ. 2 αρ. 12 ⁽⁵⁾ ν. 4172/13	007	ΝΑΙ	1						
Πλήθος υποκαταστημάτων 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
Αγρότες-Μέλη αγροτικών συνεταιρισμών που πληρούν τις προϋποθέσεις του ν. 4673/2020	011	ΝΑΙ	1						
Οντότητες αρ. 2 ν. 4308/2014	010	Πολύ μικρές αρ.1 παρ. 2γ	1	Πολύ μικρές αρ. 1 παρ. 2α και 2β	2	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	ΝΑΙ	1						
Εξαίρεση από την υποχρέωση καταβολής τέλους επιτηδεύματος παρ. 3α άρθρ. 31 ν. 3986/2011	013	ΝΑΙ	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	
Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021	
Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022	
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα		
Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ. ☒	023	
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'		
ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		
ΟΝΟΜΑ		
ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)		

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό

Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	
Αριθμός μισθωτών	026	
Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027	

Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν. 4308/2014

Φορολογικά Έτη	2021	2022	2023
Κύκλος Εργασιών			
Σύνολο Ενεργητικού			
Μέσος Όρος Προσωπικού			
Μέσος Αριθμός Εργαζομένων Πλήρους Απασχόλησης			
Μέσος Αριθμός Εργαζομένων Πλήρους Απασχόλησης που μισθώνονται από άλλη επιχείρηση			

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 ☒

Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό

052 Μέλη-Μέτοχοι εταιρείας ειδικού σκοπού διαχείρισης οικογενειακής περιουσίας (ΕΕΣΔΟΠ) του άρθρου 71Η του ν.4172/2013 ☒

Α.Φ.Μ.	Επωνυμία/Ονοματεπώνυμο	Σχέση με την ΕΕΣΔΟΠ (Μέλος/Μέτοχος ή Εταίρος)



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2023

038 Στοιχεία Μετόχων Ανώνυμων Εταιριών Μη Εισηγμένων

Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών
Σύνολο				

039 Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης

040 Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης

Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών	Αρ.Λογαρ.Πληρωμών ***4ψηφία	Σειριακός Αριθμός Συνδεδεμένων Τερμ. POS

041 Ενεργά Τερματικά POS

Αριθμός - Ημ/νία Σύμβασης - Απόκτησης	Σειριακός Αριθμός Τερματικού	Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)



042 Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.

Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών

Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	NAI	1	OXI	2
Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	NAI	1	OXI	2

045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών

Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url

046 Υποχρέωση Απογραφής Απολογαφικών

NAI	1	OXI	2	NAI ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3
-----	---	-----	---	-----------------	---

Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης

Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων	047
Καθαρά Αποτελέσματα	048

Ιδιότητες προσώπων Εντύπου

049 Ο δηλών είναι:

1	Επιχειρηματίας
2	Αντιπρόσωπος
3	Νόμιμος Εκπρόσωπος
4	Φορολογικός Εκ/πος
5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης
6	Δικ. Συμπαραστάτης

050 Το έντυπο συμπληρώθηκε από:

1	Τον Δηλούντα
2	Μισθωτό Λογιστή
3	Λογιστή όχι μισθωτό



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

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ⁽⁶⁾

060

Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Ονοματε-πώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁷⁾	Ποσό

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

Αγροτικές αποζημιώσεις

070

Αγροτικές επιδοτήσεις - ενισχύσεις

Πυλώνας 1

Βασική ενίσχυση / Βασική εισοδηματική στήριξη

071

Πράσινες ενισχύσεις / Οικολογικά σχήματα

072

Συνδεδεμένες ενισχύσεις / Στήριξη συνδεδεμένου εισοδήμ.

073

Επενδυτικές ενισχύσεις

074

Λοιπές περιπτώσεις ενισχύσεων

075

Πυλώνας 2

Επενδυτικές ενισχύσεις

076

Λοιπές περιπτώσεις ενισχύσεων

077

Πρόωρη συνταξιοδότηση

078

Αλιείες

Επενδυτικές ενισχύσεις

079

Λοιπές περιπτώσεις ενισχύσεων

080

Αγροτικές ενισχύσεις στο πλαίσιο αντιμετώπισης του Covid 19

081

Αγροτικές ενισχύσεις άρθρ. 61 ν. 4919/2022, άρθρ. 113 του ν. 4926/2022 (Κτηνοτρ. εκμετάλ.), άρθρ. 95 του ν. 4982/2022 (Ενεργ. κρίση/λιπάσμ.), άρθρ. 72 του ν. 5016/2023 (Εκτακτη στήριξη σε γεωργούς) και περίπτ. γ' του άρθρ. 47 του ν. 5035/2023 (Ανακοίνωση ΕΕ 2022/С 426/01)

083

Ποσά που εισπράχθηκαν στο τρέχον έτος (2023) αναδρομικά κατόπιν ένστασης ή δικαστικής απόφασης και επιλέγετε να φορολογηθούν το έτος αυτό

082



ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - 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 υλικά έναρξης		201	301		
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)		202	302		
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών		203	303		
	Αποθέματα 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			
			213			
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας (α+β+γ)					
	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα					
	α) Υλικά στοιχεία					
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)			312		
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)			313		
	Απομείωση ζώων - φυτών - εμπορευμάτων			314		
	Αποθέματα 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	



ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά βιβλία)

		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
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
	Ποσοστό μικτού κέρδους επί πωλήσεων	130		230		330		430		530
	Ποσοστό μικτού κέρδους επί κόστους	131		231		331		431		
	Ποσοστό 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 άρθρο 71Α του 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 άρθρ. 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, 22Γ και 22Ε του ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	150	250	350	450	550
(ιβ) Μείον: Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρο 1Δ 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 άρθρο 71 ΣΤ' ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	158	258	358	458	558
(ιε) Μείον: Προασυζημένες 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 άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 (παραγωγή ηλεκτρικών οχημάτων και αγαθών ή ειδών σχετικών με 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
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από συνεργασία που υπάγεται στις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. 4935/2022	903	923	943	963	983
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
Z1	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 από 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
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 κυκλοφορούντων περιουσιακών 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 Πληροφοριακά 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/σμο 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 προσώπων που συμμετέχουν σε αυτή	804	824	844	864	884
	Πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ με τρίτους	805	825	845	865	885
	Χρηματοδοτήσεις ή επιχορηγήσεις κοινοφελούς 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 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/στής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
1.			651		656			661	
2.			652		657			662	
3.			653		658			663	
4.			654		659			664	
Διαφορά Κερδών ⁽¹⁶⁾			655		660			665	
αγορές υλικών και παγίων		666	ΣΥΝΟΛΟ						
αμοιβές προσωπικού		667							
αμοιβές και έξοδα τρίτων		668							
παροχές τρίτων, φόροι - τέλη		669							
διάφορα έξοδα		670							

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

α/α	Δραστηριότητα	Είδος συναλλαγής (Για μεσίτες)	Πλήθος συναλλαγών Εκάστη $\geq 10.000,00\text{€}$ (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπλειστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπλειστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών σε μετρητά (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπλειστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)
1.	✓	✓			
2.					
3.					
4.					

998 ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ΄. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΘΡΩΝ 3, 4 ΚΑΙ 5 Ν.4935/2022 ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
✓ ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ.Α΄. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΘΡΩΝ 3 ΚΑΙ 5 Ν.4935/2022 ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
✓ ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ.Β΄. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΘΡΟΥ 4 Ν.4935/2022 ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

Σημειώσεις Φορολογούμενου:



Ημερομ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

090	Α.Φ.Μ.	
	Επώνυμο:	
	Όνομα:	
	Δ/νση:	
	Αρμόδια Υπηρεσία:	
091	⁽¹⁷⁾ Αρ. επαγγ. Ταυτοτ. Λογιστή - Φοροτεχν.	
092	⁽¹⁷⁾ Κατηγορία άδειας:	

Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ

Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητας του

094	Α.Φ.Μ.	
	Επώνυμο:	
	Όνομα:	
	Δ/νση:	
	Αρ. Δ. Ταυτ.:	

Ημερομ.

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

093 Ημερομ. Υποβολής

(Σφραγίδα και υπογραφή)

- (1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία.
(2) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.
(3) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο αυτό, στην χειρόγραφη υποβολή, σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λ.π.) αυτής.
(4) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγκυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.
(5) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του αρ. 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, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και ΑΦΜ 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, 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 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 με 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.