

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ	ΒΟΛΟΥ	001	3321
-----------------	-------	-----	------

Φορολογικό έτος 2022

002	01/01/2022	002	31/12/2022
------------	------------	------------	------------

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ⁽¹⁾**ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ**

ΗΜΕΡ.ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

ΗΜΕΡ.ΕΝΑΡΞΗΣ⁽³⁾

ΗΜΕΡ.ΔΙΑΚΟΠΗΣ

003	221842
004	APXIKH
	04/03/2003
	04/03/2003

Κατηγορία βεβλίων ⁽²⁾	005	Απλογραφικά	<input checked="" type="checkbox"/>	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3								ΗΜΕΡ.ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ	
Ασκέει επιχ.δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006	ΝΑΙ	1	περ.στ' παρ.2 αρ.12 ν.4172/13 ⁽⁵⁾	007	1									ΗΜΕΡ.ΕΝΑΡΞΗΣ ⁽³⁾	
Πλήθος υποκατ. που υπάγονται στις διατάξεις του άρθρου 31 του ν.3986/2011	008															ΗΜΕΡ.ΔΙΑΚΟΠΗΣ
Ασκέει 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	<input checked="" type="checkbox"/>	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 5f του ν. 4172/2013 για εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα	012	1														
Εξαιρέσει από την υποχρέωση καταβολής τέλους επιτηδεύματος παρ. 3α' άρθρ. 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	061794952	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021	47191002	Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022	47191002
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα						Επιμερισμός Πωλησιών αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ.	023	139.584,15
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΠΕΡΙΠΤΕΡΟΥ								
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΠΑΣΧΑΛΗ		ΕΠΩΝΥΜΟ Β'	ΟΝΟΜΑ	ΑΘΗΝΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη φυσικού προσώπου)								

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό			039	Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης	042	Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.
Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	1				
Αριθμός μισθωτών	026					
Εποχικά απασχολούμενο προσωπικό	027					

Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν.4308/2014						
Φορολογικά έτη	2020	2021	2022			
Κύκλος Εργασιών	167.969,97	126.640,60	139.584,15			
Σύνολο Ενεργητικού						
Μέσος Όρος Προσωπικού	1,00	1,00	1,00			
Μέσος αριθμός εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (παρ. 3α, αρ. 31, ν.3986/2011)						
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.					
A.Φ.Μ.	Επωνυμία Ονοματεπώνυμο	Σχέση με την ΕΕΣΔΟΠ (Μέλος/Μέτοχος ή Εταίρος)				
038	Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων					
Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ.μετοχών	%	Είδος μετοχών		
Σύνολο						

[illegible]

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		A.Φ.Μ.		Επωνυμία		Url
Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών						
046	NAI	1	OXI	2	NAI ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3
Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης						
Σύνολο Ακαθαρτίων Εσόδων		047	139.584,15			
Καθαρά Αποτελέσματα		048	-7.889,20			
Ιδιότητες Προσώπων Εντύπου						
049	Ο δηλών είναι:		050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:		
1	Επιχειρηματίας		1	Τον Δηλούντα		
2	Αντιπρόσωπος		2	Μισθωτό Λογιστή		
3	Νόμιμος Εκπρόσωπος		3	Λογιστή όχι μισθωτό		
4	Φορολογικός Εκπρόσωπος					
5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης					
6	Δικ. Συμπαράστατης					

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

[illegible]

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

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ				ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				070			
Π Υ Λ Λ Ο Ν Α Σ 1	ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ	071		Π Υ Λ Λ Ο Ν Α Σ 2	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	076		Α Λ Ε Ι Σ	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	079	
	ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	072			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	077			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	080	
	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	073			ΠΡΟΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ	078					
	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	074									
	ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	075									

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 ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΟΥΝ ΤΟ ΕΤΟΣ ΑΥΤΟ	082		
---	-----	--	--

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλία)												
			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών		100	139.584 ,15	200		300		400		500	139.584 ,15
(α) Εμπορεύματα												
Εμπορεύματα έναρξης			101	0 ,00								
Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)			102	141.523 ,55								
Απομείωση εμπορευμάτων			103	0 ,00								
Εμπορεύματα λήξης			104	0 ,00								
(β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας			105	5.949 ,8								
(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			106	0 ,00								
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)		107	147.473 ,35								
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		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							
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	147.473 ,35	220		320		420		520	147.473 ,35
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)		121	-7.889 ,2	221		321		421		521	-7.889 ,2
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	-7.889 ,2	224		324		424		524	-7.889 ,2
Δ11	Αποσβέσεις		125		225		325		425		525	
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT		126	-7.889 ,2	226		326		426		526	-7.889 ,2
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	-7.889 ,2	229		329		429		529	-7.889 ,2
Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων			130	-5 ,65	230		330		430		530	-5 ,65
Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους			131	-5 ,35	231		331		431			
Ποσοστά καθαρού κέρδους επί πωλήσεων			132	-5 ,65	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	-7.889 ,2	240	440	540	-7.889 ,2
(β) Πλέον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁸⁾	141		241	441	541	
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁹⁾	142		242	442	542	
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπυττόμενες ⁽¹⁰⁾	143		243	443	543	
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	144		244	444	544	
(στ) Μείον: Αφορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α ν. 4172/2013	145		245	445	545	
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρο 29 ν.4172/2013) ⁽¹²⁾	146		246	446	546	
(η) Μείον: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 αρθρ.4 ν. 3522/2006)	147		247	447	547	
(θ) Μείον: Υπεραξία μεταβίβασης αυτοκινήτου (άρθρο 10 ν. 2579/1998 & άρθρο 5 του ν.δ.1146/1972) ⁽¹³⁾	148		248	448	548	
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	149		249	449	549	
(ια) Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	150		250	450	550	
(ιβ) Μείον: Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	157		257	457	557	
(ιγ) Μείον: Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων (άρθρο 71Ε ν. 4172/2013)	151		251	451	551	
(ιδ) Μείον: Δαπάνες για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	158		258	458	558	
(ιε) Μείον: Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	156		256	456	556	
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β+γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ-ιγ-ιδ-ιε)	152	-7.889 ,2	252	452	552	-7.889 ,2
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα παρ. 1 άρ. 712 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 - βιο-λογική δραστηριότητα που υπάρχουν 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	-7.889 ,2

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

			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Ζ'1	Σύνολο Εσόδων	160	139.584 ,15	260		360		460		560	139.584 ,15
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	139.584 ,15	261		361		461		561	139.584 ,15
	Λοιπά συνήθη έσοδα	162		262		362		462		562	0 ,00
	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163		263		363		463		563	0 ,00
	Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164		264		364		464		564	0 ,00
	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	0 ,00
	Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169		269		369		469		569	
	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170		270		370		470		570	0 ,00

[illegible]

151	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/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	ΣΥΝΟΛΟ	655	660		665
αγορές υλικών και παγίων		666	αμοιβές και έξοδα τρίτων	668	διάφορα έξοδα		670
αμοιβές προσωπικού		667	παροχές τρίτων, φόροι - τέλη	669			

Επωνυμία Ομίλου:				
Υποβολή Ε.α.Χ. από το νομικό πρόσωπο/νομική οντότητα	671	NAI	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας	
	672	OXI	Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.	

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)

Ημερομ. 23/8/2023 Ο ΔΗΛΩΩΝ	Ημερομ. 23/8/2023 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Α.Φ.Μ.	<div>090056330512</div>										Επών. : ΘΕΟΔΩΡΟΥ Όνομα : ΙΩΑΝΝΗΣ Δ/νση : 2ΑΣ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 104, 38333 Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : ΒΟΛΟΥ <div>091¹²⁷Αρ.επαγγ.ταυτότ.Λογιστή-Φοροτεχν.:29845 092¹²⁷Κατηγορία άδειας:Β</div>	Ο ΠΑΡΑΛΛΩΩΝ	Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ
			09323/8/2023	094											Επών. :..... Όνομα :..... Δ/νση :..... Αρ. Δ. Ταυτ. :.....
													(Σφραγίδα και υπογραφή)		

- (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 εγγκλήτου 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, 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 ΠΑΣΧΑΛΗ ΑΘΗΝΑ

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :

ΑΦΜ : 061794952

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ : ΓΕΟΔΩΡΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ

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 εκπυπτόμενες 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 ενοικίων, 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.	Λουτές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λοιπά			
19.	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά 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 εκπυπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
22.	Μη εκπυπτόμενες 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.	Δαπάνες 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 23/08/2023

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 Βαθμό)			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών												
	Κ.Α.Δ. 4ου Βαθμού	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	ΚΥΡΙΑ/ ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΥΣΑ	161	139.584 ,15	261		361		461		561	139.584 ,15
	47191002	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΠΕΡΙΠΤΕΡΟΥ	Κ	001	139.584 ,15	001		001		001		001	139.584 ,15

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ΄. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Ατλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλία)																
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο				
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)			102	141.523 ,55											
	Χονδρικές			001	141.523 ,55											
	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 ΣΤ' - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)									
	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Μείον: Αφορολόγητα έσοδα	144		244		344		444		544
Αφορολόγητο ποσό επιχορηγήσεων σε επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες/φυσικές καταστροφές (ν.4797/2021, ν.4824/2021, ν.4839/2021, ν.4859/2021 κλπ)	002		002		002		002		002
Αφορολόγητη αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων (άρθρ. 121 ν.4790/2021)	004		004		004		004		004
Αφορολόγητη επιχορήγηση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων (άρθρ. 55 ν.4758/2020)	005		005		005		005		005
Ωφέλεια επιχειρήσεων από τη διαγραφή ή τη ρύθμιση μέρους ή συνόλου των χρεών (άρθρ. 170 ν.4738/2020)	007		007		007		007		007
Αυξημένη αποζημίωση ειδικού σκοπού (άρθρ. 28 ν.4797/2021)	012		012		012		012		012
Αφορολόγητη ενίσχυση επιχειρήσεων με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (άρθρ. 29 ν.4772/2021)	013		013		013		013		013
Μη επιστρεπτέο ποσό κρατικής ενίσχυσης με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής (άρθρ. τρίτο ν.4684/2020)	014		014		014		014		014
Αφορολόγητο ποσό ζημιάς που καταβάλλεται από ασφαλιστική εταιρεία ως επιχορήγηση σε ασφαλισμένες επιχειρήσεις (άρθρ. 5 ν.4797/2021 και άρθρ. 101 ν.4974/2021)	015		015		015		015		015
Αφορολόγητη ενίσχυση δράσης «e-λιανικό – επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρ. 222 ν.4782/2021)	016		016		016		016		016
Αφορολόγητη αποζημίωση ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρθρ. 53 ν.4812/2021)	017		017		017		017		017
Αφορολόγητη ενίσχυση ειδικών κατηγοριών δραστηριοτήτων πληττόμενων από την πανδημία του κορωνοϊού COVID-19 (Αυτοαπασχολούμενοι δικηγόροι, τουριστικές επιχειρήσεις φιλοξενίας, γυμναστήρια, παιδότοποι) (άρθρ. 32 ν.4801/2021)	018		018		018		018		018
Αφορολόγητη ενίσχυση δράσης «Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (άρθρ. 76 ν.4796/2021)	019		019		019		019		019
Αφορολόγητη ενίσχυση δράσης «Ενίσχυση επιχειρήσεων που παρέμειναν κατ' εξαίρεση σε αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 λόγω τοπικής ισχύος μέτρων για τον περιορισμό της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19» (άρθρ. όγδοο του ν.4787/2021)	020		020		020		020		020
Αφορολόγητη ενίσχυση επιχειρήσεων πολιτισμού με κάλυψη θέσεων θεατή/εισιτηρίου (άρθρ. 70 ν.4745/2020)	021		021		021		021		021
Αφορολόγητη κατ' αποκοπήν αποζημίωση που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρ. 255 ν.4798/2021)	022		022		022		022		022
Αφορολόγητη εφάπαξ οικονομική ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ύπνων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρόμωνων ύπνων (άρθρ. 23 ν.4859/2021)	023		023		023		023		023
Αφορολόγητη ενίσχυση δράσης «Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών» (άρθρ. 73 ν.4864/2021)	024		024		024		024		024
Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης «Έκτακτη επιχορήγηση των περισσότερο πληττόμενων από την πανδημία επιχειρήσεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων, τροφοδοσίας εκδηλώσεων, παροχής υπηρεσιών γυμναστήριου και σχολής χορού» και «Επιχορήγηση υφιστάμενων επιχειρήσεων που έχουν πληγεί από την πανδημία, σε περιοχές που υπέστησαν μεγάλες φυσικές καταστροφές» (άρθρ. 9 ν.4890/2022, άρθρ. 84 ν.4982/2022)	027		027		027		027		027
Ενίσχυση σε ελεύθερους επαγγελματίες λόγω αύξησης ενεργειακού κόστους (άρθρ. 81 ν.4916/2022)	028		028		028		028		028
Αποζημίωση ειδικού σκοπού σε εκμεταλλευτές και οδηγούς ταξί για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμων κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν, στο πλαίσιο της επαγγελματικής τους δραστηριότητας (άρθρ. 83 ν.4916/2022).	030		030		030		030		030
Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης «Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρ. 68 ν.4949/2022 – Α' 126)	031		031		031		031		031
Αφορολόγητα έσοδα των ατομικών πλοιοκτητριών αλιευτικών επιχειρήσεων					025				025
Αφορολόγητα έσοδα των ατομικών πλοιοκτητριών επιχειρήσεων του ν. 27/1975, καθώς και τα αφορολόγητα έσοδα των ατομικών πλοιοκτητριών επιχειρήσεων ρυμουλκών πλοίων που φορολογούνται με το άρθρ. 57 του ν. 4646/2019 ή με τον ν. 27/1975							026		026
Λοιπές περιπτώσεις αφορολόγητων εσόδων	011		011		011		011		011
Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν.4172/2013	150		250		350		450		550
Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρ. 22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά).	001		001		001		001		001
Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 για τη χορήγηση προσαυξημένης έκπτωσης για συγκεκριμένες δαπάνες που αφορούν τους εργαζόμενους και την προστασία του περιβάλλοντος (εξωλογιστικά).	002		002		002		002		002
Δαπάνες άρθρου 22Γ ν. 4172/2013 για τη χορήγηση προσαυξημένης έκπτωσης διαφημιστικής δαπάνης κατά τα φορολογικά έτη 2020, 2021 και 2022 (εξωλογιστικά).	003		003		003		003		003

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)											
Z1	Σύνολο Εσόδων	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παραχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	139.584 ,15	261		361		461		561	139.584 ,15
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001		001		001		001		001	0 ,95
	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	139.584 ,15	003		003		003		003	139.584 ,15
	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
Z2	Σύνολο Εξόδων										
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185	5.949 ,8	285		385		485		585	5.949 ,8
	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 ταξιδίου	006		006		006		006		006	
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων	007	220 ,00	007		007		007		007	220 ,00
	Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδόχου 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	
	Υδρευση	012		012		012		012		012	
	Τηλεπικοινωνίες	013		013		013		013		013	
	Ενοίκια	014	2.007 ,72	014		014		014		014	2.007 ,72
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		015	
	Λοιπά έξοδα	016	3.722 ,08	016		016		016		016	3.722 ,08
	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
Z3	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	