



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ **2024**



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2024

ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

ΔΟΥ ΒΟΛΟΥ

001

Φορολογικό έτος **2024**

Από **01/01/2024** έως **31/12/2024**

002

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾

10131804

003

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΑΡΧΙΚΗ

004

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

04/03/2003

ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ⁽²⁾

04/03/2003

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

-

Κατηγορία βιβλίων ⁽³⁾	005	Απλογραφικά	<input checked="" type="checkbox"/>	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3						
Ασκέιτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006		1										
περ. στ΄ παρ. 2 αρ. 12 ν. 4172/13 ⁽⁵⁾	007		1										
Πλήθος υποκαταστημάτων που υπάγονται στις διατάξεις του άρθρου 31 του ν. 3986/2011	008												
Ασκέιτε 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 5Γ του ν. 4172/2013 για εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα	012		1										
Εξαίρεση 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	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΠΕΡΙΠΤΕΡΟΥ	
Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ. <input checked="" type="checkbox"/>	023	88.557,10
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΠΑΣΧΑΛΗ	
ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		
ΟΝΟΜΑ	ΑΘΗΝΑ	
ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)		

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό		
Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	1
Αριθμός μισθωτών	026	
Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027	

Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν. 4308/2014

Φορολογικά Έτη	2022	2023	2024
Κύκλος Εργασιών	139.584,15	94.804,30	88.778,67
Σύνολο Ενεργητικού			
Μέσος Όρος Προσωπικού	1	1	1
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 <input checked="" type="checkbox"/>	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
2024

038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων 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	Αριθμός Λογαριασμού / IBAN ***4ψηφία	Αριθμός Αναγνώρισης Μέσου Πληρωμών - TID
NBG PAY	***9815	68219653

041 Ενεργά Τερματικά POS

Ημ/νία Σύμβασης - Απόκτησης	Αριθμός Αναγνώρισης Μέσου Πληρωμών - TID	Επωνυμία Εκκαθαριστών (acquirers)
18/12/2017	68219653	NBG PAY



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2024

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 Απλογραφικών

NAI	1	OXI	2	NAI ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3
Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης					
Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων				047	88.778,67
Καθαρά Αποτελέσματα				048	-51.153,37

Ιδιότητες προσώπων Εντύπου

049	Ο δηλών είναι:	
	<input checked="" type="checkbox"/>	Επιχειρηματίας
	<input type="checkbox"/>	Αντιπρόσωπος
	<input type="checkbox"/>	Νόμιμος Εκπρόσωπος
	<input type="checkbox"/>	Φορολογικός Εκ/πος
	<input type="checkbox"/>	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης
	<input type="checkbox"/>	Δικ. Συμπαραστάτης
050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:	
	<input type="checkbox"/>	Τον Δηλούντα
	<input type="checkbox"/>	Μισθωτό Λογιστή
	<input checked="" type="checkbox"/>	Λογιστή όχι μισθωτό



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2024

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

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ⁽⁴⁾



060

2.007,72

Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Ονοματε-πώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁷⁾	Ποσό
ΑΝΑΛΗΨΕΩΣ-	44012969	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/01/2024 - 31/12/2024	ΜΕΡΚΟΥΡΗ ΖΩΗ	141905042	ΟΧΙ	2.007,72

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' και δ' του άρθρ. 47 του ν. 5035/2023 (Ανακοίνωση ΕΕ 2022/C 426/01 και ΕΕ 2023/1465)	083
Ποσά που εισπράχθηκαν στο τρέχον έτος (2024) 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	88.557,10	200		300		400		500	88.557,10
	α) Εμπορεύματα										
	Εμπορεύματα έναρξης	101									
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	135.597,13								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103									
	Εμπορεύματα λήξης	104									
	β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας	105	4.334,91								
	γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)	106									
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)	107	139.932,04								
	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							
	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					
	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			



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

E3
2024

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	139.932,04	220		320		420		520	139.932,04
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)	121	-51.374,94	221		321		421		521	-51.374,94
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122	221,57	222		322		422		522	221,57
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123		223		323		423		523	
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων - τόκων και αποσβέσεων EBITDA	124	-51.153,37	224		324		424		524	-51.153,37
Δ11	Αποσβέσεις	125		225		325		425		525	
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126	-51.153,37	226		326		426		526	-51.153,37
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	-51.153,37	229		329		429		529	-51.153,37
	Ποσοστό μικτού κέρδους επί πωλήσεων	130	-58,01	230		330		430		530	-58,01
	Ποσοστό μικτού κέρδους επί κόστους	131	-36,71	231		331		431			
	Ποσοστό καθαρού κέρδους επί πωλήσεων	132	-57,76	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	-51.153,37	240		340		440		540	-51.153,37
(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 και 22Ε 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 71 ΣΤ' 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	-51.153,37	252				452		552	-51.153,37
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	-51.153,37



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

		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Z1	Σύνολο Εσόδων	160	88.778,67	260		360		460		560	88.778,67
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	88.557,10	261		361		461		561	88.557,10
	Λοιπά συνήθη έσοδα	162	221,57	262		362		462		562	221,57
	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	4.334,91	280		380		480		580	4.334,91
	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	4.334,91	285		385		485		585	4.334,91
	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 των 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 (αρθρ. 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		0	661	
2.			652		657		0	662	
3.			653		658		0	663	
4.			654		659		0	664	
Διαφορά Κερδών ⁽¹⁶⁾			655		660			665	
		ΣΥΝΟΛΟ							
αγορές υλικών και παγίων		666							
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 ≥ 10.000,00€ (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

998	☑ 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:

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ****E3**
2024

Ημερομ. 08/07/2025

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

090	Α.Φ.Μ.	056330512
	Επώνυμο:	ΘΕΟΔΩΡΟΥ
	Όνομα:	ΙΩΑΝΝΗΣ
	Δ/νση:	2ΑΣ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 104, 38333
	Αρμόδια Υπηρεσία:	ΒΟΛΟΥ
091	⁽¹⁷⁾ Αρ. επαγγ. Ταυτοτ. Λογιστή - Φοροτεχν.	29845
092	⁽¹⁷⁾ Κατηγορία άδειας:	B

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. 08/07/2025

Ο ΔΗΛΩΝ**Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ**

093	Ημερομ. Υποβολής	09/07/2025
-----	------------------	------------

(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 συνυποβάλετε 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.

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ
ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ
2024

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

ΠΑΣΧΑΛΗ ΑΘΗΝΑ

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ

ΑΦΜ

061794952

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ

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 εκπιπόμενες 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 (περιπτ.ι' άρθρου 23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ. ια' άρθρου 23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περιπτ.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.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λοιπά			
19.	Δαπάνες που αφορούν ενδοοικιακά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ. 4 άρθρου 48 ν. 4172/2013)	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 εκπιπόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
22.	Μη εκπιπόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν. 4172/2013)	2016	



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2024

A/A (1)	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2)	ΚΩΔΙΚΟΣ (3)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4)
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 v. 4819/2021	2024	
28.	Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 v. 3525/2007)	2025	
29.	Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 v. 3905/2010)	2026	
30.	Ζημία από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθρο 71Α v. 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 v. 4172/2013)	2032	
		
	ΣΥΝΟΛΟ	2100	

Ημερομ. 08/07/2025

Δηλώνω υπεύθυνα ότι έχουν υποβληθεί ορθά όλες οι δηλώσεις παρακρατούμενου φόρου
εισοδήματος και απόδοσης των έμμεσων φόρων (παρ. 3 άρθρου 38 v. 2873/2000).

ΝΑΙ

1

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

(Σφραγίδα και υπογραφή)



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3 ΥΠΟΠΙΝΑΚΕΣ 2024

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 / ΔΕΥΤΕ- ΡΕΥΟΥΣΑ	161	88.557,10	261		361		461		561	88.557,10
47191002	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΠΕΡΙΠΤΕΡΟΥ	Κ	001	88.557,10	001		001		001		001	88.557,10

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
ΥΠΟΠΙΝΑΚΕΣ
2024**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	135.597,13			
	Χονδρικές	001	135.597,13			
	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					
	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					
	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	
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	

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
ΥΠΟΠΙΝΑΚΕΣ
2024**ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ 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. 4859/2021 κλπ)	002	002	002	002	002
Ωφέλεια επιχειρήσεων από τη διαγραφή ή τη ρύθμιση μέρους ή συνόλου των χρεών (άρθρ. 170 ν.4738/2020, άρθρ. 62 του ν. 4389/2016 και παρ. 6 άρθρ. 21 ν. 4172/2013)	007	007	007	007	007
Μη επιστρεπτέο ποσό κρατικής ενίσχυσης με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής (άρθρ. τρίτο της από 30.3.2020 Π.Ν.Π. που κυρώθηκε με το άρθρ. 1 του ν. 4684/2020)	014	014	014	014	014
Ζημιά που καταβάλλεται από ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (άρθρ. 5 ν. 4797/2021)	015	015	015	015	015
Αφορολόγητη κατ' αποκοπήν αποζημίωση που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρ. 255 ν. 4798/2021)	022	022	022	022	022
Αφορολόγητη ενίσχυση δράσης «Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών» (άρθρ. 73 ν. 4864/2021)	024	024	024	024	024
Αφορολόγητη επιχορήγηση υφιστάμενων επιχειρήσεων που έχουν πληγεί από την πανδημία, σε περιοχές που υπέστησαν μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθρ. 9, ν. 4890/2022)	027	027	027	027	027

**ΑΑΔΕ**Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων ΕσόδωνΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
ΥΠΟΠΙΝΑΚΕΣ
2024**ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)**

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
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)	031	031	031	031	031
Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης «2ος κύκλος: Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις του κλάδου γούνας» (άρθρ. 122 ν. 5043/2023 και άρθρ. 24 ν.5111/2024)	032	032	032	032	032
Ενίσχυση για την κάλυψη εξόδων έκτακτου ελέγχου ηλεκτρικών εγκαταστάσεων για τους πληγέντες από τις πλημμύρες (προσθήκη στο άρθρ. 36 ν. 4508/2017 με το άρθρ. 27 ν. 5049/2023)	033	033	033	033	033
Αποζημιώσεις από επιβολή κτηνιατρικών μέτρων εξυγίανσης του ζωικού κεφαλαίου, χρηματική αποζημίωση των φορέων εκμετάλλευσης του τομέα αλείας και της υδατοκαλλιέργειας για το διαφυγόν εισόδημά τους (περ. α΄, β΄ και ε΄ άρθρ. 47 ν. 5035/2023)	034	034	034	034	034
Ενίσχυση που καταβάλλεται από νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου της Εκκλησίας της Ελλάδας σε πληγέντες περιοχών που έχουν κηρυχθεί σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης (άρθρ. 56 ν. 5128/2024)	035	035	035	035	035
Ενίσχυση επιχειρήσεων που επλήγησαν από την κακοκαιρία "Daniel" στην Περιφέρεια Θεσσαλίας (άρθρ. 23 ν. 5111/2024)	036	036	036	036	036
Φιλοδωρήματα έως τριακόσια (300) ευρώ / μήνα, που αποκτώνται από την 1η Νοεμβρίου 2024 (παρ. 8 άρθρ. 21 ΚΦΕ)	037	037	037	037	037
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 και αυτοκινούμενων βυθοκόρων 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 22Ε 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 22Ε ν. 4172/2013 για τη χορήγηση προσαυξημένης έκπτωσης δαπανών που αφορούν σε πράσινη οικονομία, ενέργεια και ψηφιοποίηση	004	004	004	004	004



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	88.557,10	261		361		461		88.557,10
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001		001		001		001		
	Χονδρικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000)	002		002		002		002		
	Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία	003	88.557,10	003		003		003		88.557,10
	Λιανικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000)	004		004		004		004		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	005		005		005		005		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	006		006		006		006		
	Λοιπά	007		007		007		007		

Z2	Σύνολο Εξόδων									
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185	4.334,91	285		385		485		4.334,91
	Προμήθειες διαχείρισης ημεδαπής - αλλοδαπής (management fees)	001		001		001		001		
	Δαπάνες από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	002		002		002		002		
	Δαπάνες από μη συνεργαζόμενα κράτη ή από κράτη με προνομιακό φορολογικό καθεστώς	003		003		003		003		
	Δαπάνες για ενημερωτικές ημερίδες	004		004		004		004		
	Έξοδα υποδοχής και φιλοξενίας	005		005		005		005		
	Έξοδα ταξιδιού	006		006		006		006		
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων	007		007		007		007		
	Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδόχου για λογαριασμό αγροτών	008		008		008		008		
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής	009		009		009		009		
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες αλλοδαπής	010		010		010		010		
	Ενέργεια	011		011		011		011		
	Υδρευση	012		012		012		012		
	Τηλεπικοινωνίες	013		013		013		013		
	Ενοίκια	014	224,63	014		014		014		224,63
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		
	Λοιπά έξοδα	016	4.110,28	016		016		016		4.110,28
	Ποσό 7% υπέρ ΕΛΚΕ	017		017		017		017		
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281		381		481		
	Μικτές αποδοχές	001		001		001		001		
	Εργοδοτικές εισφορές	002		002		002		002		
	Λοιπές παροχές	003		003		003		003		



ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3 ΥΠΟΠΙΝΑΚΕΣ 2024

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