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

Ε3
2023

ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
001

Φορολογικό έτος **2023**
Από **01/01/2023** έως **31/12/2023**
002

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1)
688728
003

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ
ΑΡΧΙΚΗ
004

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ
29/07/2020

ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ(2)
29/07/2020

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ
-

Κατηγορία βιβλίων(3)	005	Απλογραφικά	X	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	Αφανείς αγρότες χωρίς Κ.Α.Δ.	3		
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	X	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	X						
Ποσοστό περιθωρίου κέρδους των εμποροβιομηχανικών επιχειρήσεων του α.ν. 89/1967 και του ν. 3427/2005	014								

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
2023

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ	020	996845730
Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021	82991900
Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022	82991900
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα		ΑΛΛΕΣ ΠΟΙΚΙΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Π.Δ.Κ.
Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ.	023	
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'		
ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		
ΟΝΟΜΑ		
ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)		WOMEN DO BUSINESS AMKE

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό

Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025	0
Αριθμός μισθωτών	026	0
Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	027	0

Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν. 4308/2014

Φορολογικά Έτη	2021	2022	2023
Κύκλος Εργασιών			
Σύνολο Ενεργητικού			
Μέσος Όρος Προσωπικού	2	1	0
Μέσος Αριθμός Εργαζομένων Πλήρους Απασχόλησης		2	3
Μέσος Αριθμός Εργαζομένων Πλήρους Απασχόλησης που μισθώνονται από άλλη επιχείρηση		0	0

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)

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
Viva Payments	***7430	16339589
Viva Payments	***7430	4F50063A-5F73-4C35-BA6B-F4FC3D1697BC

041 Ενεργά Τερματικά POS

Αριθμός - Ημ/νία Σύμβασης - Απόκτησης	Σειριακός Αριθμός Τερματικού	Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)
19/03/2021	16339589	Viva Payments
19/03/2021	4F50063A-5F73-4C35-BA6B-	Viva Payments

042	Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ.
info@womendobusiness.eu	

Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών					
Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2
Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2

045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών

Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url

046 Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών

ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3

Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης		
Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων	047	67.567,04
Καθαρά Αποτελέσματα	048	10.624,94

Ιδιότητες προσώπων Εντύπου

049	**Ο δηλών είναι:**	
	1	Επιχειρηματίας
	2	Αντιπρόσωπος
X	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
X	3	Λογιστή όχι μισθωτό

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
2023

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

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ [6] 060 | 0,00

Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Ονοματε-πώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρηση[7]	Ποσό
ΜΟΝΗΣ	554705935	ΕΔΡΑ	01/01/2023 - 31/12/2023	ΒΕΡΙΓΟΣ	055494698	ΝΑΙ	0,00

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	
Αλιείς		
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/C 426/01)	083	
Ποσά που εισπράχθηκαν στο τρέχον έτος (2023) αναδρομικά κατόπιν ένστασης ή δικαστικής απόφασης και επιλέγετε να φορολογηθούν το έτος αυτό	082	

ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
2023

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							
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			

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	67.567,04	522	67.567,04
Δ9	**Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων**	123		223		323		423	56.571,30	523	56.571,30
Δ10	**Αποτελέσματα προ φόρων - τόκων και αποσβέσεων EBITDA**	124		224		324		424	10.995,74	524	10.995,74
Δ11	**Αποσβέσεις**	125		225		325		425	370,80	525	370,80
Δ12	**Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT**	126		226		326		426	10.624,94	526	10.624,94
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	10.624,94	529	10.624,94
	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	0,00		

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ		Διαφορές			
					Θετικές		Αρνητικές	
ενσώματα πάγια	700		708		716		724	
άυλα στοιχεια	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	0,00	730	0,00
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	707		715		723	0,00	731	0,00
ΣΥΝΟΛΟ					732	0,00	733	0,00

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 άρθρου 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 άρθρου 71 ΣΤ΄ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	158		258		358		458		558	
(ιε) Μείον: Προασαυξημένες 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	67.567,04	560	67.567,04
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161		261		361		461		561	
	Λοιπά συνήθη έσοδα	162		262		362		462	67.567,04	562	67.567,04
	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	56.942,10	580	56.942,10
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281		381		481	40.893,39	581	40.893,39
	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	15.677,91	585	15.677,91
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186		286		386		486		586	
	Αποσβέσεις	187		287		387		487	370,80	587	370,80
	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	
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	196		296		396		496		596	
	Επιδοτήσεις - 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	370,88	882	370,88
	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 κοινωφελούς φορέα (αρθρ. 4 παρ. 1ια΄ 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) 650		ΣΥΝΟΛΟ	655	660		665

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

- 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 Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ε3
2023

Ημερομ. 25/07/2024

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

090	Α.Φ.Μ.	042058654
	Επώνυμο:	ΚΟΝΣΟΛΑΚΗ
	Όνομα:	ΚΑΛΛΙΟΠΗ
	Δ/νση:	ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ 19, 71201
	Αρμόδια Υπηρεσία:	ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
091	(17) Αρ. επαγγ. Ταυτοτ. Λογιστή - Φοροτεχν.	20751
092	(17) Κατηγορία άδειας:	Β

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. 25/07/2024

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

093	**Ημερομ. Υποβολής**	25/07/2024

(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 άρ. 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 καταχωρηθείστα βιβλία της (Ι.Χ. που είναι πάγια στοιχεία και Φ.ΔΧ. 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 Εσόδων

ΥΠΗΡΕΤΟΥΜΕ ΠΙΣΤΑ
ΔΗΜΟΣΙΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2023

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

WOMEN DO BUSINESS AMKE

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ

ΑΦΜ

996845730

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΚΟΝΣΟΛΑΚΗ ΚΑΛΛΙΟΠΗ

Συμπληρώνεται σε περίπτωση αναμόρφωσης η στήλη (4) με τα αντίστοιχα ποσά.

Α/Α (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 εκπιπτόμενες 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 ψυγαγωγίας (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 ενδοομιλικά 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 εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
22.	Μη εκπιπτόμενες 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 2023

Α/Α (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.	Δαπανες 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. 4819/2021	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	

Ημερομ. 25/07/2024

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**	X

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

(Σφραγίδα και υπογραφή)

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		261		361		461		561	
82991900	ΑΛΛΕΣ ΠΟΙΚΙΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Π.Δ.Κ.Α.	Κ	001		001		001		001		001	
85591900	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ Π.Δ.Κ.Α.	Δ	002		002		002		002		002	
88991300	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΓΙΑ ΑΝΕΡΓΟΥΣ	Δ	003		003		003		003		003	
70221100	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	Δ	004		004		004		004		004	

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ΄. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	**102**							
	Χονδρικές	001							
	Λιανικές	002							
	Αγαθών του άρθρου 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000)	003							
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	004							
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	005							
	Λοιπά	006							

Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας								
	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

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**	0,00	**730**	0,00

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 (χρεωστικές)	005		005		005		005	
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	006		006		006		006	
Σύνολο	**707**		**715**		**723**	0,00	**731**	0,00

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

Ζ1	Σύνολο Εσόδων	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	**161**		**261**		**361**		**461**		**561**	
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001		001		001		001		001	
	Χονδρικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000)	002		002		002		002		002	
	Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία	003		003		003		003		003	
	Λιανικές βάσει άρθρ. 39α παρ. 5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν. 2859/2000)	004		004		004		004		004	
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	005		005		005		005		005	
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	006		006		006		006		006	
	Λοιπά	007		007		007		007		007	

Ζ2	Σύνολο Εξόδων										
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	**185**		**285**		**385**		**485**	15.677,91	**585**	15.677,91
	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	007		007		007		007		007	
	Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδόχου για λογαριασμό αγροτών	008		008		008		008		008	
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής	009		009		009		009	900,00	009	900,00
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες αλλοδαπής	010		010		010		010	407,18	010	407,18
	Ενέργεια	011		011		011		011		011	
	Ύδρευση	012		012		012		012		012	
	Τηλεπικοινωνίες	013		013		013		013	154,35	013	154,35
	Ενοίκια	014		014		014		014	240,00	014	240,00
	Διαφήμιση και προβολή	015		015		015		015		015	
	Λοιπά έξοδα	016		016		016		016	13.976,38	016	13.976,38
	Ποσό 7% υπέρ ΕΛΚΕ	017		017		017		017		017	
	Παροχές σε εργαζόμενους	**181**		**281**		**381**		**481**	40.893,39	**581**	40.893,39
	Μικτές αποδοχές	001		001		001		001	33.439,67	001	33.439,67
	Εργοδοτικές εισφορές	002		002		002		002	7.453,72	002	7.453,72
	Λοιπές παροχές	003		003		003		003		003	

Z3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία										
	Πωλήσεις παγίων	**800**		**820**		**840**		**860**		**880**	
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	
	Λιανικές	002		002		002		002		002	
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	
	Πωλήσεις για λογαριασμό Τρίτων	**801**		**821**		**841**		**861**		**881**	
	Χονδρικές	001		001		001		001		001	
	Λιανικές	002		002		002		002		002	
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	003		003		003		003		003	
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	004		004		004		004		004	
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	**802**		**822**		**842**		**862**	370,88	**882**	370,88
	Χονδρικές	001		001		001		001	370,88	001	370,88
	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	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ'. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΑΡΘΡΩΝ 3, 4 ΚΑΙ 5 Ν.4935/2022 ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

ΙΑ.Α'	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρα 3, 5 ν.4935/2022)

ΙΑ.Β'	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρο 4 ν.4935/2022)