


**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ**

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ


ΑΑΔΕ

 Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ

001

Φορολογικό έτος 2020

002 Από 002 έως

 ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ⁽¹⁾

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

 ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ ⁽³⁾

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾	005	Απλογραφικά	1	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3
Ασκέιτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006	ΝΑΙ	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	1	Πολύ μικρές αρ.1 παρ.2α και 2β	2	Μικρές αρ.1 παρ.2γ	3
		Μικρές αρ.1 παρ.2α και 2β	4	Μεσαίες	5	Μεγάλες	6
		Μη ενταγμένες	7				

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.	020	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας	021	Κ. Α. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	022
Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα				Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ.	023
ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'		ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό Αριθμός απασχολούμενων ατόμων 025 Αριθμός μισθωτών 026 Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό 027		039 Ενεργές Ιστοσελίδες Επιχείρησης ▼	042 Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ. ▼																																										
Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ.2 ν.4308/2014 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Φορολογικά Έτη</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Κύκλος Εργασιών</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ενεργητικού</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μέσος Όρος Προσωπικού</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Φορολογικά Έτη	2018	2019	2020	Κύκλος Εργασιών				Σύνολο Ενεργητικού				Μέσος Όρος Προσωπικού				040 Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης ▼ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών</th> <th>Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία</th> <th>Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών	Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία	Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)										Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών <table border="1"> <thead> <tr> <th>Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου</th> <th>043</th> <th>ΝΑΙ</th> <th>1</th> <th>ΟΧΙ</th> <th>2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου</td> <td>044</td> <td>ΝΑΙ</td> <td>1</td> <td>ΟΧΙ</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2		
Φορολογικά Έτη	2018	2019	2020																																										
Κύκλος Εργασιών																																													
Σύνολο Ενεργητικού																																													
Μέσος Όρος Προσωπικού																																													
Επωνυμία Παρόχων Υπηρεσιών Πληρωμών	Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία	Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)																																											
Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου	043	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2																																								
Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου	044	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2																																								
051 Αλλοδαπές εταιρείες, προκειμένου για την εφαρμογή του αρ.66 του ν.4172/2013 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Συμμετοχή ▼</th> <th>Επωνυμία</th> <th>Α.Φ.Μ.</th> <th>Χώρα εγκατάστασης</th> <th>Ποσοστό</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Συμμετοχή ▼	Επωνυμία	Α.Φ.Μ.	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό											041 Ενεργά Τερματικά POS ▼ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ημ/νια Υπογραφής/Ενεργοπ. Σύμβασης</th> <th>Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)</th> <th>Πάροχος Υπηρεσίας Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής (acquirer)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Ημ/νια Υπογραφής/Ενεργοπ. Σύμβασης	Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)	Πάροχος Υπηρεσίας Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής (acquirer)							045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών ▼ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Χώρα</th> <th>Α.Φ.Μ.</th> <th>Επωνυμία</th> <th>Url</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url															
Συμμετοχή ▼	Επωνυμία	Α.Φ.Μ.	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό																																									
Ημ/νια Υπογραφής/Ενεργοπ. Σύμβασης	Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID)	Πάροχος Υπηρεσίας Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής (acquirer)																																											
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url																																										
037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν.4172/2013) ημεδαπής/αλλοδαπής ▼ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Χώρα</th> <th>Α.Φ.Μ.</th> <th>Επωνυμία</th> <th>Ποσοστό</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό									046 Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών <table border="1"> <thead> <tr> <th>046</th> <th>ΝΑΙ</th> <th>1</th> <th>ΟΧΙ</th> <th>2</th> <th>ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3								Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης <table border="1"> <thead> <tr> <th>Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων</th> <th>047</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Καθαρά Αποτελέσματα</td> <td>048</td> </tr> </tbody> </table>	Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων	047	Καθαρά Αποτελέσματα	048													
Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό																																										
046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3																																							
Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων	047																																												
Καθαρά Αποτελέσματα	048																																												
038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων ▼ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Α.Φ.Μ.</th> <th>Μέτοχοι</th> <th>Αριθ. Μετοχών</th> <th>%</th> <th>Είδος Μετοχών</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td colspan="5">Σύνολο</td> </tr> </tbody> </table>	Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών											Σύνολο					049 Ο δηλώνει είναι: 050 Το έντυπο συμπληρώθηκε από: <table border="1"> <thead> <tr> <th>1</th> <th>Επιχειρηματίας</th> <th>1</th> <th>Τον Δηλούντα</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Αντιπρόσωπος</td> <td>2</td> <td>Μισθωτό Λογιστή</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Νόμιμος Εκπρόσωπος</td> <td>3</td> <td>Λογιστή όχι μισθωτό</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Φορ. Εκπρόσωπος</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Δικ. Συμπαραστάτης</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	1	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα	2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή	3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	3	Λογιστή όχι μισθωτό	4	Φορ. Εκπρόσωπος			5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης			6	Δικ. Συμπαραστάτης		
Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών																																									
Σύνολο																																													
1	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα																																										
2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή																																										
3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	3	Λογιστή όχι μισθωτό																																										
4	Φορ. Εκπρόσωπος																																												
5	Εκ/στής ή Συν. Πτώχευσης																																												
6	Δικ. Συμπαραστάτης																																												

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

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ⁽⁶⁾ ▼							060
Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παροχής Ρεύματος	Χαρακτηρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Ονομ/νυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Δωρεάν Παραχώρησι ⁽⁷⁾	Ποσό
						1	ΝΑΙ
						2	ΝΑΙ
						3	ΝΑΙ
						4	ΝΑΙ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ				ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				070		
Π Υ Λ Ω Ν Α Σ 1	ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ	071		Π Υ Λ Ω Ν Α Σ 2	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	076		Α Λ Ι Ε Ι Σ	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	079
	ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	072			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	077			ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	080
	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	073			ΠΡΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ	078				
	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ	074								
	ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ	075								
ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΤΟΥ COVID 19								081		

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 υλικό έναρξης			201		301					
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό) ▼			202		302					
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών			203		303					
	Απόθεμα λήξης πρώτων υλών και υλικών			204		304					
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			205		305					
	Κόστος αναλώσεων πρώτων υλών και λοιπών υλικών			206		306					
β) Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη											
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη έναρξης			207		307					
	Απομείωση προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			208		308					
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη λήξης			209		309					
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			210		310					
	Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			211		311					
	γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής			212							
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας (α+β+γ)			213							
Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα											
α) Υλικά στοιχεία											
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)					312					
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό) ▼					313					
	Απομείωση ζώων - φυτών - εμπορευμάτων					314					
	Απόθεμα τέλους (ζώων - φυτών)					315					
	Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών					316					
	β) Έξοδα παραγωγής					317					
	γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)					318					
Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β-γ)					319					
Δ5	Σύνολο δαπανών από παροχή υπηρεσιών							401			
Δ6	Σύνολο (Δ2+Δ3+Δ4+Δ5)	120		220		320		420		520	
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)	121		221		321		421		521	
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122		222		322		422		522	
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123		223		323		423		523	
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA	124		224		324		424		524	
Δ11	Αποσβέσεις	125		225		325		425		525	
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126		226		326		426		526	
Δ13	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	127		227		327		427		527	
Δ14	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	128		228		328		428		528	
Δ15	Αποτελέσματα προ φόρων	129		229		329		429		529	
	Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων	130		230		330		430		530	
	Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους	131		231		331		431		531	
	Ποσοστά καθαρού κέρδους επί πωλήσεων	132		232		332		432		532	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	Διαφορές	
			Θετικές	Αρνητικές
ενσώματα πάγια	700	708	716	724
άυλα στοιχεία	701	709	717	725
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702	710	718	726
προβλέψεις	703	711	719	727
λοιπές διαφορές ενεργητικού	704	712	720	728
λοιπές διαφορές παθητικού	705	713	721	729
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	▼ 706	714	722	730
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	▼ 707	715	723	731
ΣΥΝΟΛΟ			732	733

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
(α) Αποτελέσματα προ φόρου	140	240	340	440	540
(β) Πλέον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁸⁾	141	241	341	441	541
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁹⁾	142	242	342	442	542
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες ⁽¹⁰⁾	143	243	343	443	543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	▼ 144	244	344	444	544
(στ) Μείον: Αφορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α ν.4172/2013	145	245	345	445	545
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρου 29 ν. 4172/2013) ⁽¹²⁾	146	246	346	446	546
(η) Μείον: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 αρθρ.4 ν. 3522/2006)	147	247	347	447	547
(θ) Μείον: Υπεραξία μεταβίβασης αυτοκινήτου (άρθρο 10 ν. 2579/1998 & άρθρο 5 ν.δ.1146/1972) ⁽¹³⁾	148	248	348	448	548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	149	249	349	449	549
(ια) Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	▼ 150	250	350	450	550
(ιβ) Μείον: Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	157	257	357	457	557
(ιγ) Μείον: Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων (άρθρο 71Ε ν. 4172/2013)	151	251	351	451	551
(ιδ) Μείον: Δαπάνες για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ' ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)	158	258	358	458	558
(ιε) Μείον: Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	156	256	356	456	556
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ-ιγ-ιδ-ιε)	152	252	352	452	552
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα της παρ. 1 του άρθρ. 71Ζ του ν. 4172/2013 (παραγωγή ηλεκτρικών οχημάτων και αγαθών ή ειδών σχετικών με τα ηλεκτρικά οχήματα)		259			559
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα			352		553
Καθαρό εισόδημα περ. σ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾				453	554
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα					555

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

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Ζ'1 Σύνολο Εσόδων	160	260	360	460	560
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	▼ 161	261	361	461	561
Λοιπά συνήθη έσοδα	162	262	362	462	562
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163	263	363	463	563
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164	264	364	464	564
Έσοδα συμμετοχών	165	265	365	465	565
Κέρδη 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

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

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
Z2 Σύνολο Εξόδων	180	280	380	480	580
Παροχές σε εργαζόμενους ▼	181	281	381	481	581
Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	182	282	382	482	582
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	183	283	383	483	583
Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ.περιουσιακών στοιχείων	184	284	384	484	584
Διάφορα λειτουργικά έξοδα ▼	185	285	385	485	585
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186	286	386	486	586
Αποσβέσεις	187	287	387	487	587
Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	188	288	388	488	588
Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189	289	389	489	589
Φόρος Εισοδήματος	190	290	390	490	590
Z3 Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία					
Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195	295	395	495	595
Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις	196	296	396	496	596
Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς - κάλυψη δαπανών	197	297		497	597
Πωλήσεις Παγίων ▼	800	820	840	860	880
Πωλήσεις για λογ/σμό Τρίτων ▼	801	821	841	861	881
Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης ▼	802	822	842	862	882
Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης ▼	803	823	843	863	883
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	A/A εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία οικοδομής	Αξία εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου	Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36 ν.2238/1994)	Συντ/σπής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
1.			651	656		661
2.			652	657		662
3.			653	658		663
4.			654	659		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		

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. Νομικό πρόσωπο, που ανήκει σε Όμιλο Πολυεθνικών Επιχειρήσεων, για τον οποίο υφίσταται υποχρέωση υποβολής Έκθεσης ανά Χώρα (Ε.α.Χ.), με βάση τις διατάξεις των νόμων 4484/2017 ή 4490/2017 ή 4534/2018

Επωνυμία Ομίλου:

Υποβολή Ε.α.Χ. από το νομικό πρόσωπο/ νομική οντότητα	671	ΝΑΙ	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας	▼
	672	ΟΧΙ	Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.	▼

900 ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ Ν.4557/2018 ΠΕΡΙ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Δραστηριότητα	Είδος συναλλαγής (Για μεσίτες)	Πλήθος συναλλαγών Εκάστη ≥ 10.000,00€ (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληθρησιαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληθρησιαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών σε μετρητά (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληθρησιαστές αγαθών μεγάλης αξίας)
▼	▼			

Σημειώσεις Φορολογούμενου :

Ημερομ. 2021 Ο ΔΗΛΩΝ 090 Α.Φ.Μ. Επών. : Όνομ. : Δ/νση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : 091 ⁽¹⁷⁾ Αρ.επαγγ.ταυτότ.Λογιστή-Φοροτεχν. : 092 ⁽¹⁷⁾ Κατηγορία άδειας :	Ημερομ. 2021 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ 093 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ (Σφραγίδα και υπογραφή)	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ 094 Ημερομ. Α.Φ.Μ. Επώνυμο: Όνομα : Δ/νση : Αριθ. Δ. Ταυτ. :
--	---	---

- (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 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, αριθμό παροχής ρεύματος, περίοδος παραχώρησης, 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.