

<b>023</b>	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	<b>161</b>	<b>261</b>	<b>361</b>	<b>461</b>	<b>561</b>
			Κ	<b>001</b>	<b>001</b>	<b>001</b>	<b>001</b>	<b>001</b>
			Δ	<b>002</b>	<b>002</b>	<b>002</b>	<b>002</b>	<b>002</b>
			Δ	<b>003</b>	<b>003</b>	<b>003</b>	<b>003</b>	<b>003</b>
			Δ	<b>004</b>	<b>004</b>	<b>004</b>	<b>004</b>	<b>004</b>
	ΥΠΟΛΟΙΠΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ			<b>005</b>	<b>005</b>	<b>005</b>	<b>005</b>	<b>005</b>

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

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

<b>Δ3</b>	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας					
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)	<b>202</b>		<b>302</b>		
	Χονδρικές	<b>001</b>		<b>001</b>		
	Λιανικές	<b>002</b>		<b>002</b>		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές	<b>003</b>		<b>003</b>		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες	<b>004</b>		<b>004</b>		
	Λοιπά	<b>005</b>		<b>005</b>		

<b>Δ4</b>	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας					
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)			<b>313</b>		
	Χονδρικές			<b>001</b>		
	Λιανικές			<b>002</b>		
	Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές			<b>003</b>		
	Εξωτερικού Τρίτες Χώρες			<b>004</b>		
	Λοιπά			<b>005</b>		

**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
<b>Σύνολο</b>	<b>706</b>		<b>714</b>		<b>722</b>	<b>730</b>

Διαφορές από Ετεροχρονισμό Εξόδων		Λογιστική Βάση (α)		Φορολογική Βάση (β)	Διαφορές	
					Θετικές (γ)	Αρνητικές (δ)
Ασφαλιστικές εισφορές	001		001		001	001
Εκπιπόμενοι 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
<b>Σύνολο</b>	<b>707</b>		<b>715</b>		<b>723</b>	<b>731</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)**

	Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
<b>Μείον: Αφορολόγητα έσοδα</b>	<b>144</b>		<b>244</b>		<b>344</b>		<b>444</b>		<b>544</b>	
Αφορολόγητη αποζημίωση ειδικού σκοπού	001		001		001		001		001	
Αφορολόγητη ενίσχυση προς τους πληγέντες από τον κυκλώνα «ΙΑΝΟΣ» (άρθρ. 2 ν.4728/2020)	002		002		002		002		002	
Αφορολόγητη ενίσχυση προς τους πληγέντες (ν. 4722/2020)	003		003		003		003		003	
Αφορολόγητη αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων (άρθρ. 36 ν. 4753/2020)	004		004		004		004		004	
Αφορολόγητη επιχορήγηση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων (άρθρ. 55 ν. 4758/2020)	005		005		005		005		005	
Ωφέλεια λόγω εφάπαξ εξόφλησης οφειλών (ν. 4682/2020, ν. 4690/2020)	006		006		006		006		006	
Ωφέλεια από τη διαγραφή υποχρεώσεων στο πλαίσιο προπτωχευτικής διαδικασίας εξυγίανσης (άρθρ. 99 επ. πτωχευτικού Κώδικα)	007		007		007		007		007	
Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID 19 στον πρωτογενή τομέα (άρθρ. 146 ν.4764/2020)	008		008		008		008		008	
Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID 19 στις εταιρείες ΚΤΕΛ, ΤΡΑΙΝΟΣΕ, τουρ. γραφεία-επιχειρήσεις που διαθέτουν τουρ. λεωφορεία Δ.Χ. (άρθρ. 139 ν.4764/2020)	009		009		009		009		009	
Ωφέλεια από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID 19 (παρ. 2 άρθρ. 13 ν. 4690/2020)	010		010		010		010		010	
Λοιπές περιπτώσεις αφορολόγητων εσόδων	011		011		011		011		011	
<b>Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013</b>	<b>150</b>		<b>250</b>		<b>350</b>		<b>450</b>		<b>550</b>	
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 και 2021 (εξωλογιστικά).	003		003		003		003		003	

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

<b>Z1</b>	<b>Σύνολο Εσόδων</b>	<b>Εμπορική δραστηριότητα</b>	<b>Παραγωγική δραστηριότητα</b>	<b>Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα</b>	<b>Παροχή Υπηρεσιών</b>	<b>Σύνολο</b>
	<b>Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών</b>	<b>161</b>	<b>261</b>	<b>361</b>	<b>461</b>	<b>561</b>
	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
<b>Z2</b>	<b>Σύνολο εξόδων</b>					
	<b>Διάφορα λειτουργικά έξοδα</b>	<b>185</b>	<b>285</b>	<b>385</b>	<b>485</b>	<b>585</b>
	Προμήθειες διαχείρισης ημεδαπής - αλλοδαπής (management fees)	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 ταξιδιού	006	006	006	006	006
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων	007	007	007	007	007
	Έξοδα και προμήθειες παραγελιοδόχου 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
	Ύδρευση	012	012	012	012	012
	Τηλεπικοινωνίες	013	013	013	013	013
	Ενοίκια	014	014	014	014	014
	Διαφήμιση και προβολή	015	015	015	015	015
	Λοιπά έξοδα	016	016	016	016	016
	<b>Παροχές σε εργαζόμενους</b>	<b>181</b>	<b>281</b>	<b>381</b>	<b>481</b>	<b>581</b>
	Μικτές αποδοχές	001	001	001	001	001
	Εργοδοτικές εισφορές	002	002	002	002	002
	Λοιπές παροχές	003	003	003	003	003
<b>Z3</b>	<b>Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία</b>					
	<b>Πωλήσεις παγίων</b>	<b>800</b>	<b>820</b>	<b>840</b>	<b>860</b>	<b>880</b>
	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
	<b>Πωλήσεις για λογαριασμό Τρίτων</b>	<b>801</b>	<b>821</b>	<b>841</b>	<b>861</b>	<b>881</b>
	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
	<b>Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης</b>	<b>802</b>	<b>822</b>	<b>842</b>	<b>862</b>	<b>882</b>
	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
	<b>Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης</b>	<b>803</b>	<b>823</b>	<b>843</b>	<b>863</b>	<b>883</b>
	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
	<b>Λοιπά</b>	<b>198</b>	<b>298</b>	<b>398</b>	<b>498</b>	<b>598</b>
	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