

023	Επιμερισμός Πωλήσεων αγαθών και υπηρεσιων 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		
			Κ	001			001			001			001			001		
			Δ	002			002			002			002			002		
			Δ	003			003			003			003			003		
			Δ	004			004			004			004			004		
	ΥΠΟΛΟΙΠΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ			005			005			005			005			005		

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 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	

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		
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 προπρωχευτικής 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		
Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013	150			250			350			450			550		
Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρ. 22Α ν. 4172/2013) (εξωλογιστικά).	001			001			001			001			001		
Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 για τη χορήγηση προσαυξημένης έκπτωσης για συγκεκριμένες δαπάνες που αφορούν τους εργαζόμενους και την προστασία του περιβάλλοντος (εξωλογιστικά).	002			002			002			002			002		
Δαπάνες άρθρου 22Γ ν. 4172/2013 για τη χορήγηση προσαυξημένης έκπτωσης διαφημιστικής δαπάνης κατά τα φορολογικά έτη 2020 και 2021 (εξωλογιστικά).	003			003			003			003			003		

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			261			361			461			561
	Χονδρικές - Επιτηδευματιών	001			001			001			001			001
	Χονδρικές βάσει άρθρ.39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (N.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. (N.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
Z2	Σύνολο εξόδων													
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185			285			385			485			585
	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 παραγγελιοδόχου για λογαριασμό αγροτών	008			008			008			008			008
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής	009			009			009			009			009
	Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες αλλοδαπής	010			010			010			010			010
	Ενέργεια	011			011			011			011			011
	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
	Παροχές σε εργαζόμενους	181			281			381			481			581
	Μικτές αποδοχές	001			001			001			001			001
	Εργοδοτικές εισφορές	002			002			002			002			002
	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			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