

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 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. (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 |
| 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 ταξιδίου εξωτερικού | 006 | | | 006 | | | 006 | | | 006 | | | 006 |
| | Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων | 007 | | | 007 | | | 007 | | | 007 | | | 007 |
| | Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδότη 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 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 |