



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

E3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ Δ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 001 4214

Φορολογικό έτος 2020

002 01/01/2020 002 31/12/2020

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ⁽¹⁾

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

ΗΜΕΡ.ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

ΗΜΕΡ.ΕΝΑΡΞΗΣ⁽³⁾

ΗΜΕΡ.ΔΙΑΚΟΠΗΣ

| | |
|-----|------------|
| 003 | 282122 |
| 004 | ΑΡΧΙΚΗ |
| | 31/01/2005 |
| | 31/01/2005 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--------------------------|---|---|-----|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|---|---------|---|---------|---|---------------|-------------------------------------|
| Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾ | 005 | Απλογραφικά | 1 | Διπλογραφικά | 2 | Μη υπόχρεοι | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | |
| Ασκέιτε επιχ.δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾ | 006 | ΝΑΙ | 1 | περ.στ' αρ.2 αρ.12 v.4172/13 ⁽⁵⁾ | 007 | 1 | | | | | | | | | |
| Πλήθος υποκατ. που υπάγονται στις διατάξεις του άρθρου 31 του v.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 άρθρου 8 του v.4384/2016 | 011 | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| Οντότητες αρ. 2 v.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 | <input checked="" type="checkbox"/> |

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

| | | | | | | | | |
|--|--|-----------|---|-------|----------|--|-----|----------|
| Α.Φ.Μ. | 020 | 999432595 | Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας | 021 | 94991400 | Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα | 022 | 94991400 |
| Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα | | | Άλλες Υπηρεσίες Υποστηρίξεων για τη Βελτίωση της Ζωής των Πολιτών και | | | Επιμερισμός Πωλησιών αγαθών και υπηρεσιών ανά Κ.Α.Δ. | 023 | 0,00 |
| ΕΠΩΝΥΜΟ Α' | null | | ΕΠΩΝΥΜΟ Β' | ΟΝΟΜΑ | | ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ | | |
| ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη φυσικού προσώπου) | ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΟΙ ΦΙΛΟΙ ΤΩΝ ΙΑΜΑΤΙΚΩΝ ΠΗΓΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΛΟΥΤΡΟΠΟΛΕΩΝ ΕΛΛΑΔΑΣ | | | | | | | |

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|--------------|-------------------|--|--|--|----------------------------------|---|---|--------------------------|-----|-------------------------------------|------------------------|--|
| Απασχολούμενο Προσωπικό | | | | 039 | Ενεργές Ισοσελίδες Επιχείρησης | | | 042 | Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ. | | | | | |
| Αριθμός απασχολούμενων ατόμων | 025 | | | 1 | | | | | | | | | | |
| Αριθμός μισθωτών | 026 | | | 0 | | | | | | | | | | |
| Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό | 027 | | | 0 | | | | | | | | | | |
| Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 v.4308/2014 | | | | 040 | Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης | | | Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών | | | | | | |
| Φορολογικά έτη | 2018 | 2019 | 2020 | Επωνυμία Παρόχων Ηλεκτρονικών Πληρωμών | Αριθμός Λογαριασμού Πληρωμών ****4ψηφία | Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID) | Πώληση αγαθών μέσω Διαδικτύου | 043 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 | | |
| Κύκλος Εργασιών | | | | | | | Παροχή υπηρεσιών μέσω Διαδικτύου | 044 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 | | |
| Σύνολο Ενεργητικού | | | | | | | | 045 Στοιχεία Συνεργαζόμενων Ηλεκτρονικών Πλατφορμών | | | | | | |
| Μέσος Όρος Προσωπικού | | | | | | | | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Url | | | |
| 051 Αλλοδαπές εταιρείες, προκειμένου για την εφαρμογή του αρ.66 του v.4172/2013 | | | | | | | | | | | | | | |
| Συμμετοχή | Επωνυμία | Α.Φ.Μ. | Χώρα εγκατάστασης | Ποσοστό | | | | | | | | | | |
| 037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 v. 4172/2013) ημεδαπής / αλλοδαπής | | | | | | | | | | | | | | |
| Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Ποσοστό | 041 Ενεργά Τερματικά POS | | | | Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών | | | | | | |
| | | | | Ημ/νία Υπογραφής/Σ'Ενεργ. Σύμβασης | Μοναδικός Αριθμός Τερματικού (TID) | Πάροχος Υπηρεσίας Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής (acquirer) | 046 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 | ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ | 3 | |
| | | | | | | | | Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης | | | | | | |
| | | | | | | | | Σύνολο Ακαθαρίστων Εσόδων | 047 | | | 0,00 | | |
| | | | | | | | | Καθαρά Αποτελέσματα | 048 | | | 0,00 | | |
| 038 Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων | | | | | | | | Ιδιότητες Προσώπων Εντύπου | | | | | | |
| Α.Φ.Μ. | Μέτοχοι | Αριθ.μετοχών | % | Είδος μετοχών | | | | | 049 | Ο δήλων είναι: | | 050 | Το έντυπο συμπληρώθηκε | |
| | | | | | | | | | 1 | Επιχειρηματίας | | <input checked="" type="checkbox"/> | Τον Δηλούντα | |
| | | | | | | | | | 2 | Αντιπρόσωπος | | 2 | Μισθωτό Λογιστή | |
| | | | | | | | | | <input checked="" type="checkbox"/> | Νόμιμος Εκπρόσωπος | | 3 | Λογιστή όχι μισθωτό | |
| | | | | | | | | | 4 | Φορολογικός 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 Γ1'. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ⁽⁶⁾ | | | | | | | 060 | |
| Διεύθυνση εγκατάστασης | Αριθμός Παροχής Ρεύματος | Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης (Κεντρικό Υποκατάστημα κτλ) | Περίοδος Μίσθωσης | Όνομ/νυμο εκμισθωτή | Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή | Δωρεάν Παραχώρηση ⁽⁷⁾ | Ποσό | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ2'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

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

| ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλ(α)) | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------------|--|------------------|--|------------|------------|
| | | Εμπορική δραστηριότητα | | Παραγωγική δραστηριότητα | | Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα | | Παροχή Υπηρεσιών | | Σύνολο | |
| Δ1 | Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών | 100 | | 200 | | 300 | | 400 | | 500 | 0,00 |
| (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 | | | | | |
| | 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 | | | 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 για παροχή υπηρεσιών | | | | | | | 401 | | 0,00 | |
| Δ6 | Σύνολο (Δ2+Δ3+Δ4+Δ5) | 120 | | 220 | | 320 | | 420 | | 0,00 | 520 |
| Δ7 | Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6) | 121 | | 221 | | 321 | | 421 | | 0,00 | 521 |
| Δ8 | Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων | 122 | | 222 | | 322 | | 422 | | 0,00 | 522 |
| Δ9 | Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων | 123 | | 223 | | 323 | | 423 | | 0,00 | 523 |
| Δ10 | Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων ΕΒΠΔ (Δ'12+Δ'11) | 124 | | 224 | | 324 | | 424 | | 0,00 | 524 |
| Δ11 | Αποσβέσεις | 125 | | 225 | | 325 | | 425 | | | 525 |
| Δ12 | Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων ΕΒΙΤ | 126 | | 226 | | 326 | | 426 | | 0,00 | 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 | | 0,00 | 529 |
| | Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων | 130 | | 230 | | 330 | | 430 | | 0,00 | 530 |
| | Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους | 131 | | 231 | | 331 | | 431 | | 0,00 | |
| | Ποσοστά 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 |
| άλλα στοιχεία | 701 | | 709 | | 717 | 725 |
| χρηματοοικονομικά στοιχεία | 702 | | 710 | | 718 | 726 |
| προβλέψεις | 703 | | 711 | | 719 | 727 |
| λουπές διαφορές ενεργητικού | 704 | | 712 | | 720 | 728 |
| λουπές 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 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Ατλογραφικά - Δυτλογραφικά 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: Αορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α 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 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 | | 452 | 552 |
| Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα παρ. 1 άρ. 71Ζ 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 παρ. στ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾ | | | | 453 | 554 |
| Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα | | | | | 555 |

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Ατλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλία)

| | Εμπορική δραστηριότητα | Παραγωγική δραστηριότητα | Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα | Παροχή Υπηρεσιών | Σύνολο |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|--------|
| Z1 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 |
| 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-απόσυρα 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 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ' . ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αυτογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλία) | | | | | | | | | | |
|--|---|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|--------|--|--|--|-----|
| | | Εμπορική δραστηριότητα | Παραγωγική δραστηριότητα | Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα | Παροχή Υπηρεσιών | Σύνολο | | | | |
| 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 | | 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 | 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/στης 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 | 660 | | 665 |
| | αγορές υλικών και παγίων | | 666 | 668 | διάφορα έξοδα | 670 |
| | αμοιβές προσωπικού | | 667 | 669 | | |
| | | | ΣΥΝΟΛΟ | 655 | | 665 |
| | | | αμοιβές και έξοδα τρίτων | 668 | | |
| | | | 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 | NAI | Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας |
|--|-----|-----|---|
| | 672 | OXI | 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 Εκάστης >= 10.000,00€ (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας) | Σύνολο αξίας συναλλαγών (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας) | Σύνολο αξίας συναλλαγών σε μετρητά (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας) |
|---------------|--------------------------------|--|--|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Σημειώσεις φορολογούμενου:

| Ημερομ. 28/7/2021 Ο ΔΗΛΩΩΝ | Ημερομ. 28/7/2021 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ | Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ | Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ |
|---|---------------------------------|-------------------------|---|
| | A.Φ.Μ. | | H δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητας του. A.Φ.Μ. |
| 090 | | 093 28/7/2021 | 094 |
| Επών : | | (Σφραγίδα και υπογραφή) | Επών : |
| Όνομα : | | | Όνομα : |
| Δ/νση : | | | Δ/νση : |
| Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : | | | |
| 091 ⁽¹⁷⁾ Αρ.επαγγ.ταυτότ.Λογιστή-Φοροτεχν.: | | | Αρ. Δ. Ταυ. : |
| 092 ⁽¹⁷⁾ Κατηγορία άδειας : | | | |

- Συμπληρώνεται από την υπηρεσία
- Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λ.π.) αυτής.
- Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.
- Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγλυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.
- Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του αρ. 12 του ν. 4172/2013;
- Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλλεται κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν το φορολογικό έτος.
- Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία διεύθυνση εγκατάστασης, αριθμός παροχής ρεύματος, περίοδος παραχώρησης, ιδιοκτήτη, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και Α.Φ.Μ. ιδιοκτήτη.
- Αναγράφονται οι θετικές διαφορές του πίνακα Ε'
- Αναγράφονται οι αρνητικές διαφορές του πίνακα Ε'
- Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- Αναγράφονται τυχόν αφορολόγητα έσοδα που έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης
- 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.
- 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).
- Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών ασφαλιστικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας
- Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.
- Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών - τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης δυτλογραφικών βιβλίων.
- Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του αρ. 38 του ν. 2873/2000.



(φορολογικό έτος 2020)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΟΙ ΦΙΛΟΙ ΤΩΝ ΙΑΜΑΤΙΚΩΝ ΠΗΓΩΝ ΚΑΙ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :
ΑΦΜ : 999432595
ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ :

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

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

| A/A (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 ψυχαγωγίας (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 ενουκίων, 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 (περ.4 άρθρου 48) | 2014 | |
| 20. | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 2015 | |
| 21. | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013) | 2016 | |
| 22. | Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας | 2017 | |
| 23. | Δαπάνες ναυτλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας | 2018 | |
| 24. | Δαπάνες απαλλασσόμενων Ν.Π. | 2019 | |
| 25. | Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο | 2021 | |
| 26. | Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001. | 2024 | |
| 27. | Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007) | 2025 | |
| 28. | Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010) | 2026 | |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2100 | |

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 28/07/2021

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 | 1 |
|-----|---|

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ
ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ