

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				Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	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				Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο
	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 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													
	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