



ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ:

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ:

ΑΦΜ:

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

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

Α/Α (1)	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2)	ΚΩΔΙΚΟΣ (3)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4)
Άρθρο 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.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λοιπά			
16.	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ.4 άρθρου 48)	2014	
17.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	

18.	Μη εκπαιττόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013)	2016	
19.	Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
20.	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
21.	Δαπάνες απαλλασσόμενων Ν.Π.	2019	
22.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
23.	Δαπάνες Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ) που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2022	
24.	Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001.	2024	
25.	Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007)	2025	
26.	Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010)	2026	
.....	
	ΣΥΝΟΛΟ	2100	

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

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

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

E3



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ: [001]

Φορολογικό έτος 2017

002 Από [] έως []

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ⁽¹⁾ [003]

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ [004] ΑΡΧΙΚΗ [1]

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ []

ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ⁽³⁾ []

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ []

Κατηγορία βιβλίων ⁽²⁾	005	Απλογραφικά	1	Διπλογραφικά	2	Μη υπόχρεοι	3
Ασκήτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα ⁽⁴⁾	006	ΝΑΙ	1	περ. στ παρ.2 αρ.12 ν. 4172/13 ⁽⁵⁾	007	1	
Πλήθος υποκαταστημάτων που υπάγονται στην περ. 5 ⁽⁶⁾ της παρ.1 του άρθρου 2 του ν.3874/2010			008				
Ασκήτε αγροτική δραστηριότητα και υπάγετε:	009	Κανονικό καθεστώς Φ.Π.Α.	1	Ειδικό καθεστώς Φ.Π.Α.	2	Αφανείς αγρότες χωρίς Κ.Α.Δ.	3
Ονόματι αρ.2 ν.4308/2014	010	Πολύ μικρός αρ.1 παρ.2γ	1	Πολύ μικρός αρ.1 παρ.2α και 2β	2	Μικρός αρ.1 παρ.2γ	3
		Μικρός αρ.1 παρ.2α και 2β	4	Μεσαίος	5	Μεγάλος	6
		Μη ενταγμένος	7				

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ. [020]	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας [021]	Κ. Δ. Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα [022]
--------------	---	--

Γράψτε τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα

ΕΠΩΝΥΜΟ Α'	ΕΠΩΝΥΜΟ Β'	ΟΝΟΜΑ	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
------------	------------	-------	--------------

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου)

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Απασχολούμενο Προσωπικό		039	Ενεργές Ισοσελίδες Επιχείρησης ▼	042	Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ. ▼													
Αριθμός απασχολούμενων ατόμων	025																	
Αριθμός μισθωτών	026																	
Εποχικά απασχολούμενο προσωπικό	027																	
Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ.2 ν.4308/2014		040	Ενεργοί Επαγγελματικοί Λογαριασμοί Επιχείρησης ▼	Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών														
Φορολογικό Έτη	2015	2016	2017	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 ▼	Χώρα													
Μέσος Όρος Προσωπικού					Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Url										
037 Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις (αρ.2 ν.4172/2013) ημεδαπής/αλλοδαπής ▼				Ενεργά Τερματικά POS		Υποχρέωση Απογραφής Απλογραφικών												
				Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Ποσοστό	041	Αριθμός Ημ/νες Σύμβασης - Απόκτησης	Σειριακός Αριθμός Τερματικού	Επωνυμία - Α.Φ.Μ. Εκκαθαριστών (acquirers)	046	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2	ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ	3
								Συνολικά Αποτελέσματα Χρήσης										
								Συνολικά Ακαθαρίστων Εσόδων [047]										
								Καθαρά Αποτελέσματα [048]										
038 Στοιχεία Μετόχων Ανωόμων Εταιριών Μη Εισηγμένων ▼				Ιδιότητες προσώπων Εντύπου														
				Α.Φ.Μ.	Μέτοχοι	Αριθ. Μετοχών	%	Είδος Μετοχών	049	Ο δήλ. είναι:		050	Το έντυπο συμπληρώθηκε από:					
								1	Επιχειρηματίας	1	Τον Δηλούντα							
								2	Αντιπρόσωπος	2	Μισθωτό Λογιστή							
								3	Νόμιμος Εκπρόσωπος	3	Λογιστή όχι μισθωτό							
				4	Αντίκλητος													
				5	Εκ/στές ή Συν. Πτώχευσης													
				6	Δικ. Συμμετασάτιης													

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΩΝ - ΕΙΣΙΣΧΥΣΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (6) ▼ [060]

Διεύθυνση εγκατάστασης	Αριθμός Παραχτής Ρεζιματος	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Καταρκτη, Υποκατάστημα κ.λπ.)	Περίοδος Μίσθωσης	Όνομ/νυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Διαρκείν Παραχώρηση ⁽⁷⁾	Ποσό
						1	ΝΑΙ
						2	ΝΑΙ
						3	ΝΑΙ
						4	ΝΑΙ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΩΝ - ΕΙΣΙΣΧΥΣΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ				ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ				070
Π Υ Λ Ω Ν Α Σ 1	ΒΑΣΙΚΗ ΕΙΣΙΣΧΥΣΗ	071		ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ	076		ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ	079
	ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ	072		ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΩΝ	077		ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΩΝ	080
	ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ	073		ΠΡΟΩΡΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ	078			
	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΕΙΣ	074						
	ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΙΣΙΣΧΥΣΩΝ	075						

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ' - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)										
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100		200		300		400		500
α) Εμπορεύματα										
	Εμπορεύματα έναρξης	101								
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρά ποσά) ▼	102								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103								
	Εμπορεύματα λήξης	104								
β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας										
	Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας	105								
γ) Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)										
	Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)	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 (καθαρά ποσά) ▼			202		302				
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών			203		303				
	Απόθεμα λήξης πρώτων υλών και υλικών			204		304				
	Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)			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				
	Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)			210		310				
	Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			211		311				
γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής										
	Λοιπά έξοδα παραγωγής			212						
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας (α+β+γ)			213						
Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα										
α) Υλικά στοιχεία										
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)					312				
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρά ποσά) ▼					313				
	Απομείωση ζώων - φυτών - εμπορευμάτων					314				
	Απόθεμα τέλους (ζώων - φυτών)					315				
	Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών					316				
β) Έξοδα παραγωγής										
	Έξοδα παραγωγής					317				
γ) Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)										
	Ίδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μειόν)					318				
Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β+γ)					319				
Δ5	Σύνολο δαπανών από παροχή υπηρεσιών							401		
Δ6	Σύνολο (Δ'2+Δ'3+Δ'4+Δ'5)	120		220		320		420		520
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ'1-Δ'6)	121		221		321		421		521
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122		222		322		422		522
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123		223		323		423		523
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA (Δ'7+Δ'8-Δ'9)	124		224		324		424		524
Δ11	Αποσβέσεις	125		225		325		425		525
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126		226		326		426		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		529
	Ποσοστά μικτού κέρδους	130		230		330		430		530

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε'. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ									
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ			ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ			Διαφορές		Σύνολο
	700		708	716		724			
ενσώματα πάγια	700		708	716		724			
άυλα στοιχεία	701		709	717		725			
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702		710	718		726			
προβλέψεις	703		711	719		727			
λοιπές διαφορές ενεργητικού	704		712	720		728			
λοιπές 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 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά 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 εκπαιδόμενες ⁽¹⁰⁾	143	243	343	443	543				
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	144	244	344	444	544				
(στ) Μείον: Το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010	145	245	345	445	545				
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρου 29 ν. 4172/2013) ⁽¹²⁾	146	246	346	446	546				
(η) Μείον: Εκπτώση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 άρθρ.4 ν. 3522/2010)	147	247	347	447	547				
(θ) Μείον: Αξία πώλησης οχήματος Ι.Χ. (άρθρ. 5 του ν. 1146/1972) ⁽¹³⁾	148	248	348	448	548				
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπώσεις αναπτυξιακών νόμων	149	249	349	449	549				
(ια) Μείον: Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρο 22Α ν. 4172/2013)	150	250	350	450	550				
(ιβ) Μείον: Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου (παρ. 9 - 13 άρθρο 73 ν. 3842/2010)	151	251	351	451	551				
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ)	152	252		452	552				
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα			352		553				
Καθαρά εισόδημα περ. στ παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾				453	554				
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα					555				
ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)									
	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο				
Z 1 Σύνολο Εσόδων	160	260	360	460	560				
Παλλήσιες 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				
Z 2 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-απόσυρση 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 τα προσωπικά)	189	289	389	489	589				
Φόρος Εισοδήματος	190	290	390	490	590				

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)												
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο		
Z3 Λοιπά Πληροφορικά Στοιχεία												
Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή		195		295		395		495		595		
Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις		196		296				496		596		
Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς - κάλυψη δαπανών		197		297				497		597		
Λοιπά		198		298		398		498		598		
ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ^(1,5) παρ.23 άρθρου 72 ν.4172/2013												
a/a	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)		Συντί/στης καθαρού κέρδους		Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
1.					651		656				661	
2.					652		657				662	
3.					653		658				663	
4.					654		659				664	
Διαφορά κερδών ⁽¹⁶⁾		650	ΣΥΝΟΛΟ		655		660				665	
αγορές υλικών και παγίων		666			αμοιβές και έξοδα τρίτων		668			διαφορά έξοδα		670
αμοιβές προσωπικού		667			παραχές τρίτων, φόροι-τέλη		669					
Σημειώσεις Φορολογούμενου :												
Ημερομ. 2018 Ο ΔΗΛΩΝ		Ημερομ. 2018 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α.Φ.Μ. 090				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ 093 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ				Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του. Α.Φ.Μ. 094		
		Επών. : Όνομ. : Δ/νση : Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : 091 (17) Αρ. Μητρ. άδ. έσοκ. επαγγ/τος : 092 (17) Κατηγορία άδειας :				(Σφραγίδα και υπογραφή)				Επώνυμο: Όνομα : Δ/νση : Αριθ. Δ. Ταυτ. :		

(1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία.

(2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λπ.) αυτής.

(3) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.

(4) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ.1 της εγκυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.

(5) Είστε επιτηδεύματις που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του αρ. 12 του ν.4172/2013;

(6) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλεται κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν το φορολογικό έτος.

(7) Σε περίπτωση διωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία διεύθυνση εγκατάστασης, αριθμό παροχής ρεύματος, περιόδου παραχώρησης, ιδιοκτήτη, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και Α.Φ.Μ. ιδιοκτήτη.

(8) Αναγράφονται οι θετικές διαφορές του πίνακα Ε'.

(9) Αναγράφονται οι αρνητικές διαφορές του πίνακα Ε'.

(10) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

(11) Αναγράφονται τυχόν αφορολόγητα έσοδα που έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης.

(12) 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.

(13) Αναγράφεται η αξία πώλησης Ι.Χ. βάσει του εκδιδόμενου Τ.Π. εφόσον έχει καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης.

(14) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών ασφαλιστικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας.

(15) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.

(16) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών - τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.

(17) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του αρ. 38 του ν. 2873/2000.

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		
Συναλλαγματικές διαφορές (πιστωτικές)	002			002		002		
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	003			003		003		
Σύνολο	706			714		730		
Διαφορές από Ετεροχρονισμό Εξόδων		Λογιστική Βάση (α)		Φορολογική Βάση (β)	Διαφορές			
					Θετικές (γ)	Αρνητικές (δ)		
Ασφαλιστικές εισφορές	001			001		001		
Εκπιπόμενοι φόροι - τέλη	002			002		002		
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	003			003		003		
Αποσβέσεις	004			004		004		
Συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές)	005			005		005		
Λοιπές διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	006			006		006		
Σύνολο	707			715		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 - Επιτηδεύματων	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 Ενδοκοινωνικές	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 εξωτερικού	006		006		006		006		006
	Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοασχολούμενων	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
	Υδρευση	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