

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 (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 έναρξη				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 (α+β+γ)				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 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 ΕΒΙΤΔΑ (Δ'7+Δ'8-Δ'9)	124			224			324			424			524
Δ11	Αποσβέσεις	125			225			325			425			525
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων ΕΒΙΤ	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		
							Θετικές		Αρνητικές
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 εκπιπόμενες ⁽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: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 αρθρ.4 ν. 3522/2010)	147		247		347		447		547
(θ) Μείον: Αξία πώλησης οχήματος ΙΧ. (άρθρ. 5 του ν. 1146/1972) ⁽¹³⁾	148		248		348		448		548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις 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	153 α 154 β	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
Καθαρό 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
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-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 το προσωπικό)	189		289		389		489		589
Φόρος Εισοδήματος	190		290		390		490		590

			Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Z3	Λοιπά Πληροφοριακά 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	

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)	Συντι/στής 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	διάφορα έξοδα	670
αμοιβές προσωπικού		667	παρασχές τρίτων, φόροι-τέλη	669		

Ημερομ. 2018	Ημερομ. 2018		
Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επιδείξη της ταυτότητάς του.
090	A.Φ.Μ.	093	A.Φ.Μ.
Επών. :		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	Επώνυμο:
Όνομ. :			Όνομα :
Δ/ση :			Δ/ση :
Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :		(Σφραγίδα και υπογραφή)	
091 (17) Αρ. Μητρ. άδ. ασκ. επαγγ/τος :			Αριθ. Δ. Ταυτ. :
092 (17) Κατηγορία άδειας :			

- ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΓΤΠΣ &ΔΥ - ΔΠΑΣΕΛΥ
LIVEWORKSHEETS