

| 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                    | 102.001,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Λιανικές                                                    | 002                    | 102.002,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Αγαθών του άρθρου 39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (ν.2859/2000) | 003                    | 102.003,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές                                   | 004                    | 102.004,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Τρίτες Χώρες                                     | 005                    | 102.005,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Λοιπά                                                       | 006                    | 102.006,10         |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             |                                                             |                        |                    |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
| Δ3                                                                                          | Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας                |                        |                    |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)          |                        |                    |     | 202                      |             |  | 302                                |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Χονδρικές                                                   |                        |                    |     | 001                      | 202.001,20  |  | 001                                | 202.001,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Λιανικές                                                    |                        |                    |     | 002                      | 202.002,20  |  | 002                                | 202.002,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές                                   |                        |                    |     | 003                      | 202.003,20  |  | 003                                | 202.003,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Τρίτες Χώρες                                     |                        |                    |     | 004                      | 202.004,20  |  | 004                                | 202.004,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Λοιπά                                                       |                        |                    |     | 005                      | 202.005,20  |  | 005                                | 202.005,30 |  |                  |        |
|                                                                                             |                                                             |                        |                    |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
| Δ4                                                                                          | Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας     |                        |                    |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)                           |                        |                    |     |                          |             |  | 313                                |            |  |                  |        |
|                                                                                             | Χονδρικές                                                   |                        |                    |     |                          |             |  | 001                                | 313.001,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Λιανικές                                                    |                        |                    |     |                          |             |  | 002                                | 313.002,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές                                   |                        |                    |     |                          |             |  | 003                                | 313.003,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Εξωτερικού Τρίτες Χώρες                                     |                        |                    |     |                          |             |  | 004                                | 313.004,30 |  |                  |        |
|                                                                                             | Λοιπά                                                       |                        |                    |     |                          |             |  | 005                                | 313.005,30 |  |                  |        |
|                                                                                             |                                                             |                        |                    |     |                          |             |  |                                    |            |  |                  |        |
| 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                    | 561.001,10            |  | 001                      | 561.001,20            |  | 001                                | 561.001,30            |  | 001              | 561.001,40            |  | 001    |                       |  |
|    | Χονδρικές βάσει άρθρ.39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (Ν.2859/2000)                   | 002                    | 561.002,10            |  | 002                      | 561.002,20            |  | 002                                | 561.002,30            |  | 002              | 561.002,40            |  | 002    |                       |  |
|    | Λιανικές - Ιδιωτική Πελατεία                                                     | 003                    | 561.003,10            |  | 003                      | 561.003,20            |  | 003                                | 561.003,30            |  | 003              | 561.003,40            |  | 003    |                       |  |
|    | Λιανικές βάσει άρθρ.39α παρ.5 του Κώδικα Φ.Π.Α. (Ν.2859/2000)                    | 004                    | 561.004,10            |  | 004                      | 561.004,20            |  | 004                                | 561.004,30            |  | 004              | 561.004,40            |  | 004    |                       |  |
|    | Εξωτερικού Ενδοκοινοτικές                                                        | 005                    | 561.005,10            |  | 005                      | 561.005,20            |  | 005                                | 561.005,30            |  | 005              | 561.005,40            |  | 005    |                       |  |
|    | Εξωτερικού Τρίτες Χώρες                                                          | 006                    | 561.006,10            |  | 006                      | 561.006,20            |  | 006                                | 561.006,30            |  | 006              | 561.006,40            |  | 006    |                       |  |
|    | Λοιπά                                                                            | 007                    | 561.007,10            |  | 007                      | 561.007,20            |  | 007                                | 561.007,30            |  | 007              | 561.007,40            |  | 007    |                       |  |
|    |                                                                                  |                        |                       |  |                          |                       |  |                                    |                       |  |                  |                       |  |        |                       |  |
| Z2 | Σύνολο εξόδων                                                                    |                        |                       |  |                          |                       |  |                                    |                       |  |                  |                       |  |        |                       |  |
|    | Διάφορα λειτουργικά έξοδα                                                        | 185                    |                       |  | 285                      |                       |  | 385                                |                       |  | 485              |                       |  | 585    |                       |  |
|    | Προμήθειες διαχείρισης ημεδαπής - αλλοδαπής (management fees)                    | 001                    | 585.001,10 585.002,10 |  | 001                      | 585.001,20 585.002,20 |  | 001                                | 585.001,30 585.002,30 |  | 001              | 585.001,40 585.002,40 |  | 001    | 585.001,10 585.002,10 |  |
|    | Δαπάνες από συνδεδεμένες επιχειρήσεις                                            | 002                    | 585.003,10            |  | 002                      | 585.003,20            |  | 002                                | 585.003,30            |  | 002              | 585.003,40            |  | 002    | 585.003,1             |  |
|    | Δαπάνες από μη συνεργαζόμενα κράτη ή από κράτη με προνομιακό φορολογικό καθεστώς | 003                    | 585.004,10 585.005,10 |  | 003                      | 585.004,20 585.005,20 |  | 003                                | 585.004,30 585.005,30 |  | 003              | 585.004,40 585.005,40 |  | 003    | 585.004,1 585.005,1   |  |
|    | Δαπάνες για ενημερωτικές ημερίδες                                                | 004                    | 585.006,10            |  | 004                      | 585.006,20            |  | 004                                | 585.006,30            |  | 004              | 585.006,40            |  | 004    | 585.006,1             |  |
|    | Έξοδα υποδοχής και φιλοξενίας                                                    | 005                    | 585.007,10            |  | 005                      | 585.007,20            |  | 005                                | 585.007,30            |  | 005              | 585.007,40            |  | 005    | 585.007,1             |  |
|    | Έξοδα ταξιδιού εξωτερικού                                                        | 006                    | 585.008,10            |  | 006                      | 585.008,20            |  | 006                                | 585.008,30            |  | 006              | 585.008,40            |  | 006    | 585.008,1             |  |
|    | Ασφαλιστικές Εισφορές Αυτοαπασχολούμενων                                         | 007                    | 585.009,10            |  | 007                      | 585.009,20            |  | 007                                | 585.009,30            |  | 007              | 585.009,40            |  | 007    | 585.009,1             |  |
|    | Έξοδα και προμήθειες παραγγελιοδότη για λογαριασμό αγροτών                       | 008                    | 585.010,10            |  | 008                      | 585.010,20            |  | 008                                | 585.010,30            |  | 008              | 585.010,40            |  | 008    | 585.010,1             |  |
|    | Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες ημεδαπής                                            | 009                    | 585.011,10            |  | 009                      | 585.011,20            |  | 009                                | 585.011,30            |  | 009              | 585.011,40            |  | 009    | 585.011,1             |  |
|    | Λοιπές αμοιβές για υπηρεσίες αλλοδαπής                                           | 010                    | 585.012,10            |  | 010                      | 585.012,20            |  | 010                                | 585.012,30            |  | 010              | 585.012,40            |  | 010    | 585.012,1             |  |
|    | Ενέργεια                                                                         | 011                    | 585.013,10            |  | 011                      | 585.013,20            |  | 011                                | 585.013,30            |  | 011              | 585.013,40            |  | 011    | 585.013,1             |  |
|    | Ύδρευση                                                                          | 012                    | 585.014,10            |  | 012                      | 585.014,20            |  | 012                                | 585.014,30            |  | 012              | 585.014,40            |  | 012    | 585.014,1             |  |
|    | Τηλεπικοινωνίες                                                                  | 013                    | 585.015,10            |  | 013                      | 585.015,20            |  | 013                                | 585.015,30            |  | 013              | 585.015,40            |  | 013    | 585.015,1             |  |
|    | Ενοίκια                                                                          | 014                    | 585.016,10            |  | 014                      | 585.016,20            |  | 014                                | 585.016,30            |  | 014              | 585.016,40            |  | 014    | 585.016,1             |  |
|    | Διαφήμιση και προβολή                                                            | 015                    | 585.017,10            |  | 015                      | 585.017,20            |  | 015                                | 585.017,30            |  | 015              | 585.017,40            |  | 015    | 585.017,1             |  |
|    | Λοιπά έξοδα                                                                      | 016                    | 585.000,10            |  | 016                      | 585.000,20            |  | 016                                | 585.000,30            |  | 016              | 585.000,40            |  | 016    | 585.000,1             |  |
|    | Παροχές σε εργαζόμενους                                                          | 181                    |                       |  | 281                      |                       |  | 381                                |                       |  | 481              |                       |  | 581    |                       |  |
|    | Μικτές αποδοχές                                                                  | 001                    | 581.001,10            |  | 001                      | 581.001,20            |  | 001                                | 581.001,30            |  | 001              | 581.001,40            |  | 001    | 581.001,1             |  |
|    | Εργοδοτικές εισφορές                                                             | 002                    | 581.002,10            |  | 002                      | 581.002,20            |  | 002                                | 581.002,30            |  | 002              | 581.002,40            |  | 002    | 581.002,1             |  |
|    | Λοιπές παροχές                                                                   | 003                    | 581.003,10            |  | 003                      | 581.003,20            |  | 003                                | 581.003,30            |  | 003              | 581.003,40            |  | 003    | 581.003,1             |  |
|    |                                                                                  |                        |                       |  |                          |                       |  |                                    |                       |  |                  |                       |  |        |                       |  |
| Z3 | Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία                                                      |                        |                       |  |                          |                       |  |                                    |                       |  |                  |                       |  |        |                       |  |
|    | Λοιπά                                                                            | 198                    |                       |  | 298                      |                       |  | 398                                |                       |  | 498              |                       |  | 598    |                       |  |
|    | Πωλήσεις αγαθών που υπάγονται σε ΕΦΚ                                             | 001                    | 598.001,10            |  | 001                      | 598.001,20            |  | 001                                | 598.001,30            |  | 001              | 598.001,40            |  | 001    | 598.001,1             |  |
|    | Αγορές αγαθών που υπάγονται σε ΕΦΚ                                               | 002                    | 598.002,10            |  | 002                      | 598.002,20            |  | 002                                | 598.002,30            |  | 002              | 598.002,40            |  | 002    | 598.002,1             |  |
|    | Πωλήσεις για λογαριασμό αγροτών μέσω αγροτικού συνεταιρισμού κ.λ.π.              | 003                    | 598.003,10            |  | 003                      | 598.003,20            |  | 003                                | 598.003,30            |  | 003              | 598.003,40            |  | 003    | 598.003,1             |  |