Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.04.03 14:37:47 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ**

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: 2103604815-9

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,03/04/2024

Αριθ. Πρωτ.:3257474

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **001119301000**.

Την **03/04/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4104427,** οι εγκεκριμένες από την 31/12/2022 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», το διακριτικό τίτλο «_____» και αριθμό ΓΕΜΗ **001119301000**, για τη χρήση 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
## ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
## άρθρου 45 ν. 4172/2013

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 εώς 31/12/2022
Αριθμός Δήλωσης: 5143
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ [X] ΤΡΟΠ/ΚΗ [ ]

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: Υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 71Η ν.4172/2013

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [ ] | 2 |

### Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΤΙΤΛΟΣ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|---|
| ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΠΕ | | 0 9 5 4 7 6 5 9 5 |

| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ | ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ |
|---|---|---|
| Ν ΙΩΝΙΑ ΧΡΥΣ ΣΜΥΡΝΗΣ 32-36 14234 | | ΕΠΕ |

### Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|
| ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΟΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 0 0 5 2 2 5 6 2 0 |

| ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
|---|---|
| ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ 19 15127 ΜΕΛΙΣΣΙΑ | ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛ |

*Φορολογητέα Αποτελέσματα:*

| | | |
|---|---|---|
| Φορολογητέα Κέρδη | 001 | 871,25 |
| ή Ζημία | 003 | |
| Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 087 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) | 079 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 091 | |
| Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013 | 995 | |
| Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή | 996 | |

*Υπάγεστε:*

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 652 | Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |
| 666 | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686 | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 655 | Υποβολή δήλωσης για εισπραττ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656 | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

Φ.Ε.Ν.Π.

## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (+) | Φόρος που αναλογεί: 871,25 x 22% x 29% x 10% | 004 | 191,68 | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: ____ x 22% x 29% x 10% | 080 | | |
| | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 089 | | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 092 | | |
| | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 761 | | |
| (-) | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 762 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 579 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 574 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 590 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 582 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 586 | | |
| | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011) | 575 | | |
| | **Άθροισμα:** [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(575)] | 700 | 191,68 | (α) |
| (-) | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ) | 619 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση | 009 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε | 090 | 0,00 | |
| | Φόρος που προκαταβλήθηκε | 008 | 147,34 | |
| | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013) | 052 | | |
| | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών | 111 | | |
| | Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012) | 751 | | |
| | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ) | 600 | | |
| | **Άθροισμα:** (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600) | 701 | 147,34 | (β) |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό | | 012 | | (β) - (α) = (δ) |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 011 | 44,34 | (α) - (β) = (γ) |
| Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους | | 014 | 153,34 | |
| Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων | | 006 | | |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου | | 007 | | |
| Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011) | | 911 | 1.000,00 | |
| **Άθροισμα:** (011) + (014) + (006) + (007) + (911) | | 702 | 1.197,68 | (ε) |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 704 | 1.197,68 | (ε) - (δ) |
| Πιστωτικό ποσό | | 703 | | (δ) - (ε) |
| Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012 | | 749 | | (στ) |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή | | 750 | | (δ) - (ε) - (στ) |

## Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ακαθάριστα έσοδα χρήσης | 015 | | 98.687,52 |
| Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 116 | 871,25 | |
| Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 117 | | |
| **(+)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 118 | | |
| **(-)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 119 | | |
| Φορολογικά κέρδη χρήσης ..... | 016 | ..... | 871,25 |
| Φορολογική ζημία χρήσης ..... | 017 | ..... | |
| **Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται** | | | |
| 1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες | 455 | | |
| 2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου | 443 | | |
| 3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 457 | | |
| 4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013) | 452 | | |
| 5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013 | 446 | | |
| 6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 444 | | |
| 7. | 454 | | |
| Σύνολο κερδών ..... | 024 | ..... | 871,25 |
| Υπόλοιπο ζημιών ..... | 224 | ..... | |

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013) | 495 | |
| 2. | Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013) | 480 | |
| 3. | Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013 | 474 | |
| 4. | Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου | 458 | |
| 5. | Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ | 465 | |
| 6. | Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ) | 466 | |
| 7. | Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου | 470 | |
| 8. | Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013) | 463 | |
| 9. | Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ' εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. | 467 | |
| 10. | Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013) | 459 | |
| 11. | Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013) | 468 | |
| 12. | Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο | 471 | |
| 13. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π | 469 | |
| 14. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013) | 559 | |
| 15. | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013) | 752 | |
| 16. | Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016) | 475 | |
| 17. | Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 473 | |
| 18. | Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| 19. | Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη | 516 | |
| 20. | Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013) | 476 | |
| 21. | Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021) | 479 | |
| 22. | Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 477 | |
| 23. | Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013) | 478 | |
| 24. | Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) | 488 | |
| 25. | Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ΄εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020 | 496 | |
| 26. | Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961 | 497 | |
| 27. | Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013 | 517 | |
| 28. | Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 498 | |
| 29. | Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίσθηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004 | 499 | |
| 30. | Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β΄ παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999) | 518 | |
| 31. | Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013) | 519 | |
| 32. | Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά) | 503 | |
| 33. | Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 504 | |
| 34. | Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 508 | |
| 35. | Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 509 | |
| 36. | Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013 | 511 | |
| 37. | Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 512 | |
| 38. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 513 | |
| 39. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 514 | |
| 40. | ..... | 461 | |
| | Κέρδη φορολογικού έτους ..... | 029 | 871,25 |
| | Ζημιά φορολογικού έτους ..... | 030 | |

**ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

| | | |
|---|---|---|
| α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα | 379 | |
| β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος σε προηγούμενα έτη | 372 | |
| γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ. | 380 | |
| δ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 373 | |
| ε) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 381 | |
| Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών | 430 | |
| 1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 382 | |
| 2. Πλέον φόρος που αναλογεί | 383 | |
| 1α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 392 | |
| 2α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 393 | |
| 3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 388 | |
| 4. Πλέον φόρος που αναλογεί | 389 | |
| 3α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος για εισόδημα του άρθ. 71Ζ του ν.4172/2013 | 394 | |
| 4α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 395 | |
| 5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013 | 384 | |
| 6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 385 | |
| 7. Πλέον φόρος που αναλογεί | 386 | |
| 8. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 390 | |
| 9. Πλέον φόρος που αναλογεί | 391 | |
| 10. Άθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + + (390) + (391) | 387 | |

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη | 038 | 871,25 |
| Ζημία | 338 | |
| Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 078 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093 | |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | 871,25 |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | |

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990 | 046 | |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 | 044 | |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 | 045 | |
| 4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013 | 041 | |
| 5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011 και παρ. 3 άρθ.30 ν.4982/2022) | 099 | |
| 6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 | 076 | |
| 7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) | 071 | |
| 8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 | 072 | |
| 9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) | 053 | |
| 10..... | 059 | |

| | | |
|---|---|---|
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | 871,25 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ | 448 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 086 | |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 848 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 088 | 871,25 |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ | 888 | |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 100 | |

## ΙΙ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): | 2/3/1990 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1. Φόρος κερδών nullx 80% | 049 | 153,34 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος | 050 | |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους | 051 | 153,34 |

## ΙΙΙ. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 578 | |

## ΙV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 571 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 572 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 573 | |

## V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4887/2022)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 591 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 592 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 593 | |

## VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 583 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 584 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 585 | |

## VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4864/2021)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 587 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 588 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 589 | |

## VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.4046/2012)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

## IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών) | 811 | |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 814 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη | 815 | |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών | 812 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 813 | |

## X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 816 | |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου | 817 | |
| Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 818 | |
| Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη | 819 | |

## Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β΄, ε΄ και στ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία

| α/α | Α.Φ.Μ. Μελών | Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία | % Συμ-μετο-χής | Ιδιό-τητα | Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α) | Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β) | Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 115608193 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΥΣΑ ΗΛΙ | 300/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 111227473 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 133380860 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | | Σ Υ Ν Ο Λ Α | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία

| Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα | Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 8 άρθ. 47 ν.4172/2013) | | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|---|---|---|---|---|---|
| | 75% | 100% | | | |
| | | | | | |

### Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

| Έσοδα | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα | |
|---|---|---|---|---|
| Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας) | | | Κέρδος | Ζημία |
| Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου | | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) | | |
| Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου | | | | |
| Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 0,00 | | | |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα | | | | |

### Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

### Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

| Α. ΕΣΟΔΑ | | | | Β. ΕΞΟΔΑ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Κινητές Αξίες | Εκμίσθωση Ακινήτων: | | | Ενοίκια: |
| | | Μερίσματα: | | | Μισθοί: |
| | | Τόκοι: | | | Εργοδοτικές Εισφορές: |
| | | .....: | | | Αμοιβές Τρίτων: |
| | | Διαφημίσεις: | | | Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου: |
| | | Συνδρομές: | | | Ανέγερση Ακινήτων: |
| | | Χορηγίες: | | | Δαπάνες Ακινήτων: |
| | | Επιδοτήσεις Δημοσίου: | | | Για πραγματοποίηση σκοπού: |
| | | Λοιπά Έσοδα: | | | .....: |
| | | **Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:** | | | **Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:** |

## Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

### 3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

### Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

**Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.) | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)**

| α/α | Τόκοι Απαλλασσόμενοι | Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση | |
|---|---|---|---|
| | | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | | |

**Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)**

| Είδος Εισοδήματος | Κωδ | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|---|---|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215) | **200** | |
| Δωρεάν Παραχώρηση | **209** | |
| Ιδιοχρησιμοποίηση | **210** | |
| Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α. | **211** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών | **215** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014) | **199** | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **198** | |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β΄ παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | **212** | |

**3Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

**Πίνακας 3Β1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

| α/α | Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου | Αριθμός Συμβολαίου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Β2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)**

| α/α | Είδος Τίτλου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|
| 1. | Μετοχές μη εισηγμένες | | |
| 2. | Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες | | |
| 3. | Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες | | |
| 4. | Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια | | |
| 5. | Εταιρικά ομόλογα | | |
| 6. | Παράγωγα | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**

**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | **ΣΥΝΟΛΑ** | |

## Πίνακας 4Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| 1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

| | | ΠΟΣΑ |
|---|---|---|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών | | |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης | | |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή | | |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής | ___/___/_____ | |

## Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

| | | |
|---|---|---|
| Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου | 980 | |

## Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

| | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό που συμψηφίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |
|---|---|---|---|---|
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 754 | 756 | | 759 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 755 | 757 | 758 | 760 |

## Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013

### Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | ΣΥΝΟΛΑ | |

### Πίνακας 7Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

| | | |
|---|---|---|
| 1. Περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α΄ της Οδηγίας 2011/96/Ε.Ε., όπως ισχύει | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της Ε.Ε., σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ΄ εφαρμογήν όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β΄ της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

### Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

### Πίνακας 8Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

## Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22Β, 71ΣΤ και 24 ν. 4172/2013)

### 9Α. Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων διαδρομών ΜΜΕ (Εξωλογιστικά) | 001 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου μηδενικών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 002 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου χαμηλών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 003 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 004 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 006 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 007 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 008 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων | 009 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων | 010 | |
| Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. $CO_2$/χλμ. | 011 | |

### 9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 001 | |
| Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 | |

### 9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 001 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 002 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 003 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 004 | |
| Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμισης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α΄ της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ ν. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας | 006 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 007 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 008 | |

## Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

### 10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 | 001 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021) | 004 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « e-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021) | 005 | |
| Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊου COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021) | 006 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020) | 007 | |
| Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021) | 008 | |
| Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022) | 010 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 009 | |

### 10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021) | 003 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021) | 004 | |
| Επιχορήγηση για την αντιμετώπιση των ζημιών από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που παρέχεται στις επιχ/σεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 4 ν.4797/2021) | 005 | |
| Ζημιά που καταβάλλεται από την ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (αρ. 5 ν.4797/2021) | 006 | |
| Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021) | 007 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021) | 008 | |
| Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021) | 009 | |
| Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020) | 010 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020) | 011 | |
| Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του άρ. 13 του ν.4690/2020) | 013 | |
| Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021) | 015 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021) | 016 | |
| Επιχορήγηση αυτοαπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021) | 017 | |
| Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021) | 018 | |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021) | 019 | |
| Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021) | 020 | |
| Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021) | 021 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022) | 023 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022) | 024 | |
| Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022) | 025 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022) | 026 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022) | 027 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 022 | |

**ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ**

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

**Ο Ενεργήσας την έκπτωση**

**Παραλήφθηκε:**

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 31/8/2023

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):**

**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΧ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή “Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα”.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
## ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
## άρθρου 45 ν. 4172/2013

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 εώς 31/12/2022
Αριθμός Δήλωσης: 5143
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ [X] ΤΡΟΠ/ΚΗ [ ]

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: Υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 71Η ν.4172/2013

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [ ] | 2 |

### Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΤΙΤΛΟΣ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|---|
| ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΠΕ | | 0 9 5 4 7 6 5 9 5 |

| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ | ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ |
|---|---|---|
| Ν ΙΩΝΙΑ ΧΡΥΣ ΣΜΥΡΝΗΣ 32-36 14234 | | ΕΠΕ |

### Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|
| ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΟΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 0 0 5 2 2 5 6 2 0 |

| ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
|---|---|
| ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ 19 15127 ΜΕΛΙΣΣΙΑ | ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛ |

*Φορολογητέα Αποτελέσματα:*

| | | |
|---|---|---|
| Φορολογητέα Κέρδη | 001 | 871,25 |
| ή Ζημία | 003 | |
| Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 087 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) | 079 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 091 | |
| Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013 | 995 | |
| Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή | 996 | |

*Υπάγεστε:*

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 652 | Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |
| 666 | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686 | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 655 | Υποβολή δήλωσης για εισπραττ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656 | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

Φ.Ε.Ν.Π.

## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (+) | Φόρος που αναλογεί: 871,25 x 22% x 29% x 10% | 004 | 191,68 | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: ____ x 22% x 29% x 10% | 080 | | |
| | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 089 | | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 092 | | |
| | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 761 | | |
| (-) | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 762 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 579 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 574 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 590 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 582 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 586 | | |
| | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011) | 575 | | |
| | **Άθροισμα:** [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(575)] | 700 | 191,68 | (α) |
| (-) | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ) | 619 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση | 009 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε | 090 | 0,00 | |
| | Φόρος που προκαταβλήθηκε | 008 | 147,34 | |
| | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013) | 052 | | |
| | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών | 111 | | |
| | Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012) | 751 | | |
| | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ) | 600 | | |
| | **Άθροισμα:** (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600) | 701 | 147,34 | (β) |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό | | 012 | | (β) - (α) = (δ) |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 011 | 44,34 | (α) - (β) = (γ) |
| Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους | | 014 | 153,34 | |
| Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων | | 006 | | |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου | | 007 | | |
| Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011) | | 911 | 1.000,00 | |
| **Άθροισμα:** (011) + (014) + (006) + (007) + (911) | | 702 | 1.197,68 | (ε) |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 704 | 1.197,68 | (ε) - (δ) |
| Πιστωτικό ποσό | | 703 | | (δ) - (ε) |
| Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012 | | 749 | | (στ) |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή | | 750 | | (δ) - (ε) - (στ) |

## Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ακαθάριστα έσοδα χρήσης | 015 | | 98.687,52 |
| Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 116 | 871,25 | |
| Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 117 | | |
| **(+)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 118 | | |
| **(-)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 119 | | |
| Φορολογικά κέρδη χρήσης ..... | 016 | ..... | 871,25 |
| Φορολογική ζημία χρήσης ..... | 017 | ..... | |
| **Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται** | | | |
| 1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες | 455 | | |
| 2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου | 443 | | |
| 3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 457 | | |
| 4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013) | 452 | | |
| 5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013 | 446 | | |
| 6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 444 | | |
| 7. | 454 | | |
| Σύνολο κερδών ..... | 024 | ..... | 871,25 |
| Υπόλοιπο ζημιών ..... | 224 | ..... | |

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013) | 495 | |
| 2. | Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013) | 480 | |
| 3. | Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013 | 474 | |
| 4. | Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου | 458 | |
| 5. | Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ | 465 | |
| 6. | Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ) | 466 | |
| 7. | Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου | 470 | |
| 8. | Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013) | 463 | |
| 9. | Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ' εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. | 467 | |
| 10. | Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013) | 459 | |
| 11. | Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013) | 468 | |
| 12. | Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο | 471 | |
| 13. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π | 469 | |
| 14. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013) | 559 | |
| 15. | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013) | 752 | |
| 16. | Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016) | 475 | |
| 17. | Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 473 | |
| 18. | Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| 19. | Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη | 516 | |
| 20. | Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013) | 476 | |
| 21. | Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021) | 479 | |
| 22. | Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 477 | |
| 23. | Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013) | 478 | |
| 24. | Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) | 488 | |
| 25. | Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ΄εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020 | 496 | |
| 26. | Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961 | 497 | |
| 27. | Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013 | 517 | |
| 28. | Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 498 | |
| 29. | Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίσθηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004 | 499 | |
| 30. | Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β΄ παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999) | 518 | |
| 31. | Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013) | 519 | |
| 32. | Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά) | 503 | |
| 33. | Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 504 | |
| 34. | Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 508 | |
| 35. | Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 509 | |
| 36. | Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013 | 511 | |
| 37. | Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 512 | |
| 38. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 513 | |
| 39. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 514 | |
| 40. | ..... | 461 | |
| | Κέρδη φορολογικού έτους ..... | 029 | 871,25 |
| | Ζημιά φορολογικού έτους ..... | 030 | |

**ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

| | | |
|---|---|---|
| α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα | 379 | |
| β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος σε προηγούμενα έτη | 372 | |
| γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ. | 380 | |
| δ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 373 | |
| ε) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 381 | |
| Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών | 430 | |
| 1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 382 | |
| 2. Πλέον φόρος που αναλογεί | 383 | |
| 1α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 392 | |
| 2α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 393 | |
| 3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 388 | |
| 4. Πλέον φόρος που αναλογεί | 389 | |
| 3α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος για εισόδημα του άρθ. 71Ζ του ν.4172/2013 | 394 | |
| 4α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 395 | |
| 5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013 | 384 | |
| 6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 385 | |
| 7. Πλέον φόρος που αναλογεί | 386 | |
| 8. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 390 | |
| 9. Πλέον φόρος που αναλογεί | 391 | |
| 10. Άθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + + (390) + (391) | 387 | |

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη | 038 | 871,25 |
| Ζημία | 338 | |
| Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 078 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093 | |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | 871,25 |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | |

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990 | 046 | |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 | 044 | |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 | 045 | |
| 4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013 | 041 | |
| 5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011 και παρ. 3 άρθ.30 ν.4982/2022) | 099 | |
| 6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 | 076 | |
| 7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) | 071 | |
| 8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 | 072 | |
| 9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) | 053 | |
| 10..... | 059 | |

| | | |
|---|---|---|
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | 871,25 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ | 448 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 086 | |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 848 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 088 | 871,25 |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ | 888 | |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 100 | |

## ΙΙ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): | 2/3/1990 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1. Φόρος κερδών nullx 80% | 049 | 153,34 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος | 050 | |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους | 051 | 153,34 |

## ΙΙΙ. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 578 | |

## ΙV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 571 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 572 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 573 | |

## V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4887/2022)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 591 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 592 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 593 | |

## VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 583 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 584 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 585 | |

## VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4864/2021)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 587 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 588 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 589 | |

## VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.4046/2012)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

## IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών) | 811 | |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 814 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη | 815 | |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών | 812 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 813 | |

## X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 816 | |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου | 817 | |
| Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 818 | |
| Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη | 819 | |

## Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β΄, ε΄ και στ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία

| α/α | Α.Φ.Μ. Μελών | Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία | % Συμ-μετο-χής | Ιδιό-τητα | Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α) | Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β) | Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 115608193 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΥΣΑ ΗΛΙ | 300/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 111227473 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 133380860 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | | Σ Υ Ν Ο Λ Α | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία

| Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα | Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 8 άρθ. 47 ν.4172/2013) | | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|---|---|---|---|---|---|
| | 75% | 100% | | | |
| | | | | | |

### Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

| Έσοδα | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα | |
|---|---|---|---|---|
| Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας) | | | Κέρδος | Ζημία |
| Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου | | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) | | |
| Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου | | | | |
| Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 0,00 | | | |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα | | | | |

### Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

### Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

| Α. ΕΣΟΔΑ | | | | Β. ΕΞΟΔΑ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Κινητές Αξίες | Εκμίσθωση Ακινήτων: | | | Ενοίκια: |
| | | Μερίσματα: | | | Μισθοί: |
| | | Τόκοι: | | | Εργοδοτικές Εισφορές: |
| | | .....: | | | Αμοιβές Τρίτων: |
| | | Διαφημίσεις: | | | Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου: |
| | | Συνδρομές: | | | Ανέγερση Ακινήτων: |
| | | Χορηγίες: | | | Δαπάνες Ακινήτων: |
| | | Επιδοτήσεις Δημοσίου: | | | Για πραγματοποίηση σκοπού: |
| | | Λοιπά Έσοδα: | | | .....: |
| | | **Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:** | | | **Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:** |

## Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

### 3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

### Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

**Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.) | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)**

| α/α | Τόκοι Απαλλασσόμενοι | Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση | |
|---|---|---|---|
| | | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | | |

**Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)**

| Είδος Εισοδήματος | Κωδ | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|---|---|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215) | **200** | |
| Δωρεάν Παραχώρηση | **209** | |
| Ιδιοχρησιμοποίηση | **210** | |
| Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α. | **211** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών | **215** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014) | **199** | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **198** | |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β΄ παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | **212** | |

**3Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

**Πίνακας 3Β1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

| α/α | Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου | Αριθμός Συμβολαίου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Β2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)**

| α/α | Είδος Τίτλου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|
| 1. | Μετοχές μη εισηγμένες | | |
| 2. | Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες | | |
| 3. | Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες | | |
| 4. | Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια | | |
| 5. | Εταιρικά ομόλογα | | |
| 6. | Παράγωγα | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**

**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | **ΣΥΝΟΛΑ** | |

## Πίνακας 4Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| 1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

| | | ΠΟΣΑ |
|---|---|---|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών | | |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης | | |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή | | |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής | ___/___/_____ | |

## Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

| | | |
|---|---|---|
| Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου | 980 | |

## Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

| | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό που συμψηφίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |
|---|---|---|---|---|
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 754 | 756 | | 759 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 755 | 757 | 758 | 760 |

## Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013

### Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | ΣΥΝΟΛΑ | |

### Πίνακας 7Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

| | | |
|---|---|---|
| 1. Περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α΄ της Οδηγίας 2011/96/Ε.Ε., όπως ισχύει | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της Ε.Ε., σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ΄ εφαρμογήν όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β΄ της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

### Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

### Πίνακας 8Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

## Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22Β, 71ΣΤ και 24 ν. 4172/2013)

### 9Α. Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων διαδρομών ΜΜΕ (Εξωλογιστικά) | 001 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου μηδενικών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 002 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου χαμηλών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 003 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 004 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 006 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 007 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 008 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων | 009 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων | 010 | |
| Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. $CO_2$/χλμ. | 011 | |

### 9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 001 | |
| Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 | |

### 9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 001 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 002 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 003 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 004 | |
| Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμισης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α΄ της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ ν. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας | 006 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 007 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 008 | |

## Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

### 10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 | 001 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021) | 004 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « e-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021) | 005 | |
| Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊου COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021) | 006 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020) | 007 | |
| Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021) | 008 | |
| Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022) | 010 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 009 | |

### 10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021) | 003 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021) | 004 | |
| Επιχορήγηση για την αντιμετώπιση των ζημιών από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που παρέχεται στις επιχ/σεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 4 ν.4797/2021) | 005 | |
| Ζημιά που καταβάλλεται από την ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (αρ. 5 ν.4797/2021) | 006 | |
| Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021) | 007 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021) | 008 | |
| Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021) | 009 | |
| Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020) | 010 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020) | 011 | |
| Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του άρ. 13 του ν.4690/2020) | 013 | |
| Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021) | 015 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021) | 016 | |
| Επιχορήγηση αυτοαπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021) | 017 | |
| Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021) | 018 | |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021) | 019 | |
| Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021) | 020 | |
| Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021) | 021 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022) | 023 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022) | 024 | |
| Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022) | 025 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022) | 026 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022) | 027 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 022 | |

**ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ**

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

**Ο Ενεργήσας την έκπτωση**

**Παραλήφθηκε:**

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 31/8/2023

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):**

**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΧ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή “Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα”.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
## ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
## άρθρου 45 ν. 4172/2013

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 εώς 31/12/2022
Αριθμός Δήλωσης: 5143
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ [X] ΤΡΟΠ/ΚΗ [ ]

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: Υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 71Η ν.4172/2013

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [ ] | 2 |

### Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΤΙΤΛΟΣ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|---|
| ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΠΕ | | 0 9 5 4 7 6 5 9 5 |

| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ | ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ |
|---|---|---|
| Ν ΙΩΝΙΑ ΧΡΥΣ ΣΜΥΡΝΗΣ 32-36 14234 | | ΕΠΕ |

### Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|
| ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΟΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 0 0 5 2 2 5 6 2 0 |

| ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
|---|---|
| ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ 19 15127 ΜΕΛΙΣΣΙΑ | ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛ |

*Φορολογητέα Αποτελέσματα:*

| | | |
|---|---|---|
| Φορολογητέα Κέρδη | 001 | 871,25 |
| ή Ζημία | 003 | |
| Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 087 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) | 079 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 091 | |
| Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013 | 995 | |
| Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή | 996 | |

*Υπάγεστε:*

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 652 | Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |
| 666 | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686 | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 655 | Υποβολή δήλωσης για εισπραττ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656 | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

Φ.Ε.Ν.Π.

## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (+) | Φόρος που αναλογεί: 871,25 x 22% x 29% x 10% | 004 | 191,68 | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: ____ x 22% x 29% x 10% | 080 | | |
| | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 089 | | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 092 | | |
| | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 761 | | |
| (-) | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 762 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 579 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 574 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 590 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 582 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 586 | | |
| | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011) | 575 | | |
| | **Άθροισμα:** [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(575)] | 700 | 191,68 | (α) |
| (-) | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ) | 619 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση | 009 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε | 090 | 0,00 | |
| | Φόρος που προκαταβλήθηκε | 008 | 147,34 | |
| | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013) | 052 | | |
| | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών | 111 | | |
| | Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012) | 751 | | |
| | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ) | 600 | | |
| | **Άθροισμα:** (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600) | 701 | 147,34 | (β) |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό | | 012 | | (β) - (α) = (δ) |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 011 | 44,34 | (α) - (β) = (γ) |
| Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους | | 014 | 153,34 | |
| Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων | | 006 | | |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου | | 007 | | |
| Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011) | | 911 | 1.000,00 | |
| **Άθροισμα:** (011) + (014) + (006) + (007) + (911) | | 702 | 1.197,68 | (ε) |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 704 | 1.197,68 | (ε) - (δ) |
| Πιστωτικό ποσό | | 703 | | (δ) - (ε) |
| Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012 | | 749 | | (στ) |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή | | 750 | | (δ) - (ε) - (στ) |

## Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ακαθάριστα έσοδα χρήσης | 015 | | 98.687,52 |
| Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 116 | 871,25 | |
| Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 117 | | |
| **(+)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 118 | | |
| **(-)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 119 | | |
| Φορολογικά κέρδη χρήσης ..... | 016 | ..... | 871,25 |
| Φορολογική ζημία χρήσης ..... | 017 | ..... | |
| **Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται** | | | |
| 1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες | 455 | | |
| 2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου | 443 | | |
| 3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 457 | | |
| 4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013) | 452 | | |
| 5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013 | 446 | | |
| 6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 444 | | |
| 7. | 454 | | |
| Σύνολο κερδών ..... | 024 | ..... | 871,25 |
| Υπόλοιπο ζημιών ..... | 224 | ..... | |

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013) | 495 | |
| 2. | Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013) | 480 | |
| 3. | Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013 | 474 | |
| 4. | Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου | 458 | |
| 5. | Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ | 465 | |
| 6. | Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ) | 466 | |
| 7. | Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου | 470 | |
| 8. | Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013) | 463 | |
| 9. | Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ' εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. | 467 | |
| 10. | Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013) | 459 | |
| 11. | Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013) | 468 | |
| 12. | Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο | 471 | |
| 13. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π | 469 | |
| 14. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013) | 559 | |
| 15. | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013) | 752 | |
| 16. | Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016) | 475 | |
| 17. | Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 473 | |
| 18. | Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| 19. | Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη | 516 | |
| 20. | Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013) | 476 | |
| 21. | Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021) | 479 | |
| 22. | Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 477 | |
| 23. | Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013) | 478 | |
| 24. | Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) | 488 | |
| 25. | Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ΄εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020 | 496 | |
| 26. | Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961 | 497 | |
| 27. | Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013 | 517 | |
| 28. | Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 498 | |
| 29. | Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίσθηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004 | 499 | |
| 30. | Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β΄ παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999) | 518 | |
| 31. | Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013) | 519 | |
| 32. | Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά) | 503 | |
| 33. | Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 504 | |
| 34. | Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 508 | |
| 35. | Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 509 | |
| 36. | Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013 | 511 | |
| 37. | Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 512 | |
| 38. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 513 | |
| 39. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 514 | |
| 40. | ..... | 461 | |
| | Κέρδη φορολογικού έτους ..... | 029 | 871,25 |
| | Ζημιά φορολογικού έτους ..... | 030 | |

**ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

| | | |
|---|---|---|
| α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα | 379 | |
| β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος σε προηγούμενα έτη | 372 | |
| γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ. | 380 | |
| δ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 373 | |
| ε) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 381 | |
| Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών | 430 | |
| 1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 382 | |
| 2. Πλέον φόρος που αναλογεί | 383 | |
| 1α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 392 | |
| 2α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 393 | |
| 3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 388 | |
| 4. Πλέον φόρος που αναλογεί | 389 | |
| 3α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος για εισόδημα του άρθ. 71Ζ του ν.4172/2013 | 394 | |
| 4α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 395 | |
| 5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013 | 384 | |
| 6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 385 | |
| 7. Πλέον φόρος που αναλογεί | 386 | |
| 8. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 390 | |
| 9. Πλέον φόρος που αναλογεί | 391 | |
| 10. Άθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + + (390) + (391) | 387 | |

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη | 038 | 871,25 |
| Ζημία | 338 | |
| Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 078 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093 | |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | 871,25 |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | |

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990 | 046 | |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 | 044 | |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 | 045 | |
| 4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013 | 041 | |
| 5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011 και παρ. 3 άρθ.30 ν.4982/2022) | 099 | |
| 6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 | 076 | |
| 7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) | 071 | |
| 8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 | 072 | |
| 9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) | 053 | |
| 10..... | 059 | |

| | | |
|---|---|---|
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | 871,25 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ | 448 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 086 | |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 848 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 088 | 871,25 |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ | 888 | |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 100 | |

## ΙΙ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): | 2/3/1990 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1. Φόρος κερδών nullx 80% | 049 | 153,34 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος | 050 | |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους | 051 | 153,34 |

## ΙΙΙ. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 578 | |

## ΙV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 571 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 572 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 573 | |

## V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4887/2022)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 591 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 592 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 593 | |

## VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 583 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 584 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 585 | |

## VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4864/2021)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 587 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 588 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 589 | |

## VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.4046/2012)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

## IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών) | 811 | |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 814 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη | 815 | |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών | 812 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 813 | |

## X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 816 | |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου | 817 | |
| Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 818 | |
| Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη | 819 | |

## Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β΄, ε΄ και στ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία

| α/α | Α.Φ.Μ. Μελών | Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία | % Συμ-μετο-χής | Ιδιό-τητα | Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α) | Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β) | Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 115608193 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΥΣΑ ΗΛΙ | 300/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 111227473 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 133380860 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | | Σ Υ Ν Ο Λ Α | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία

| Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα | Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 8 άρθ. 47 ν.4172/2013) | | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|---|---|---|---|---|---|
| | 75% | 100% | | | |
| | | | | | |

### Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

| Έσοδα | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα | |
|---|---|---|---|---|
| Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας) | | | Κέρδος | Ζημία |
| Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου | | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) | | |
| Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου | | | | |
| Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 0,00 | | | |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα | | | | |

### Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

### Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

| Α. ΕΣΟΔΑ | | | | Β. ΕΞΟΔΑ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Κινητές Αξίες | Εκμίσθωση Ακινήτων: | | | Ενοίκια: |
| | | Μερίσματα: | | | Μισθοί: |
| | | Τόκοι: | | | Εργοδοτικές Εισφορές: |
| | | .....: | | | Αμοιβές Τρίτων: |
| | | Διαφημίσεις: | | | Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου: |
| | | Συνδρομές: | | | Ανέγερση Ακινήτων: |
| | | Χορηγίες: | | | Δαπάνες Ακινήτων: |
| | | Επιδοτήσεις Δημοσίου: | | | Για πραγματοποίηση σκοπού: |
| | | Λοιπά Έσοδα: | | | .....: |
| | | **Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:** | | | **Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:** |

## Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

### 3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

### Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

**Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.) | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)**

| α/α | Τόκοι Απαλλασσόμενοι | Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση | |
|---|---|---|---|
| | | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | | |

**Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)**

| Είδος Εισοδήματος | Κωδ | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|---|---|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215) | **200** | |
| Δωρεάν Παραχώρηση | **209** | |
| Ιδιοχρησιμοποίηση | **210** | |
| Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α. | **211** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών | **215** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014) | **199** | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **198** | |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β΄ παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | **212** | |

**3Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

**Πίνακας 3Β1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

| α/α | Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου | Αριθμός Συμβολαίου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Β2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)**

| α/α | Είδος Τίτλου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|
| 1. | Μετοχές μη εισηγμένες | | |
| 2. | Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες | | |
| 3. | Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες | | |
| 4. | Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια | | |
| 5. | Εταιρικά ομόλογα | | |
| 6. | Παράγωγα | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**

**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | **ΣΥΝΟΛΑ** | |

## Πίνακας 4Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| 1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

| | | ΠΟΣΑ |
|---|---|---|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών | | |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης | | |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή | | |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής | ___/___/_____ | |

## Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

| | | |
|---|---|---|
| Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου | 980 | |

## Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

| | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό που συμψηφίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |
|---|---|---|---|---|
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 754 | 756 | | 759 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 755 | 757 | 758 | 760 |

## Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013

### Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | ΣΥΝΟΛΑ | |

### Πίνακας 7Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

| | | |
|---|---|---|
| 1. Περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α΄ της Οδηγίας 2011/96/Ε.Ε., όπως ισχύει | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της Ε.Ε., σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ΄ εφαρμογήν όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β΄ της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

### Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

### Πίνακας 8Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

## Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22Β, 71ΣΤ και 24 ν. 4172/2013)

### 9Α. Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων διαδρομών ΜΜΕ (Εξωλογιστικά) | 001 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου μηδενικών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 002 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου χαμηλών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 003 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 004 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 006 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 007 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 008 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων | 009 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων | 010 | |
| Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. $CO_2$/χλμ. | 011 | |

### 9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 001 | |
| Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 | |

### 9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 001 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 002 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 003 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 004 | |
| Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμισης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α΄ της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ ν. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας | 006 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 007 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 008 | |

## Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

### 10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 | 001 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021) | 004 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « e-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021) | 005 | |
| Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊου COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021) | 006 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020) | 007 | |
| Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021) | 008 | |
| Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022) | 010 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 009 | |

### 10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021) | 003 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021) | 004 | |
| Επιχορήγηση για την αντιμετώπιση των ζημιών από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που παρέχεται στις επιχ/σεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 4 ν.4797/2021) | 005 | |
| Ζημιά που καταβάλλεται από την ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (αρ. 5 ν.4797/2021) | 006 | |
| Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021) | 007 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021) | 008 | |
| Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021) | 009 | |
| Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020) | 010 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020) | 011 | |
| Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του άρ. 13 του ν.4690/2020) | 013 | |
| Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021) | 015 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021) | 016 | |
| Επιχορήγηση αυτοαπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021) | 017 | |
| Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021) | 018 | |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021) | 019 | |
| Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021) | 020 | |
| Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021) | 021 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022) | 023 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022) | 024 | |
| Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022) | 025 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022) | 026 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022) | 027 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 022 | |

**ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ**

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

**Ο Ενεργήσας την έκπτωση**

**Παραλήφθηκε:**

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 31/8/2023

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):**

**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΧ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή “Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα”.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
## ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
## άρθρου 45 ν. 4172/2013

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 εώς 31/12/2022
Αριθμός Δήλωσης: 5143
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ [X] ΤΡΟΠ/ΚΗ [ ]

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: Υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 71Η ν.4172/2013

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [ ] | 2 |

### Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΤΙΤΛΟΣ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|---|
| ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΠΕ | | 0 9 5 4 7 6 5 9 5 |

| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ | ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ |
|---|---|---|
| Ν ΙΩΝΙΑ ΧΡΥΣ ΣΜΥΡΝΗΣ 32-36 14234 | | ΕΠΕ |

### Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|
| ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΟΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 0 0 5 2 2 5 6 2 0 |

| ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
|---|---|
| ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ 19 15127 ΜΕΛΙΣΣΙΑ | ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛ |

*Φορολογητέα Αποτελέσματα:*

| | | |
|---|---|---|
| Φορολογητέα Κέρδη | 001 | 871,25 |
| ή Ζημία | 003 | |
| Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 087 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) | 079 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 091 | |
| Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013 | 995 | |
| Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή | 996 | |

*Υπάγεστε:*

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 652 | Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |
| 666 | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686 | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 655 | Υποβολή δήλωσης για εισπραττ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656 | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

Φ.Ε.Ν.Π.

## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (+) | Φόρος που αναλογεί: 871,25 x 22% x 29% x 10% | 004 | 191,68 | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: ____ x 22% x 29% x 10% | 080 | | |
| | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 089 | | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 092 | | |
| | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 761 | | |
| (-) | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 762 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 579 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 574 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 590 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 582 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 586 | | |
| | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011) | 575 | | |
| | **Άθροισμα:** [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(575)] | 700 | 191,68 | (α) |
| (-) | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ) | 619 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση | 009 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε | 090 | 0,00 | |
| | Φόρος που προκαταβλήθηκε | 008 | 147,34 | |
| | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013) | 052 | | |
| | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών | 111 | | |
| | Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012) | 751 | | |
| | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ) | 600 | | |
| | **Άθροισμα:** (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600) | 701 | 147,34 | (β) |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό | | 012 | | (β) - (α) = (δ) |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 011 | 44,34 | (α) - (β) = (γ) |
| Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους | | 014 | 153,34 | |
| Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων | | 006 | | |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου | | 007 | | |
| Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011) | | 911 | 1.000,00 | |
| **Άθροισμα:** (011) + (014) + (006) + (007) + (911) | | 702 | 1.197,68 | (ε) |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 704 | 1.197,68 | (ε) - (δ) |
| Πιστωτικό ποσό | | 703 | | (δ) - (ε) |
| Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012 | | 749 | | (στ) |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή | | 750 | | (δ) - (ε) - (στ) |

## Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ακαθάριστα έσοδα χρήσης | 015 | | 98.687,52 |
| Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 116 | 871,25 | |
| Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 117 | | |
| **(+)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 118 | | |
| **(-)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 119 | | |
| Φορολογικά κέρδη χρήσης ..... | 016 | ..... | 871,25 |
| Φορολογική ζημία χρήσης ..... | 017 | ..... | |
| **Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται** | | | |
| 1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες | 455 | | |
| 2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου | 443 | | |
| 3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 457 | | |
| 4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013) | 452 | | |
| 5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013 | 446 | | |
| 6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 444 | | |
| 7. | 454 | | |
| Σύνολο κερδών ..... | 024 | ..... | 871,25 |
| Υπόλοιπο ζημιών ..... | 224 | ..... | |

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013) | 495 | |
| 2. | Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013) | 480 | |
| 3. | Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013 | 474 | |
| 4. | Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου | 458 | |
| 5. | Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ | 465 | |
| 6. | Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ) | 466 | |
| 7. | Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου | 470 | |
| 8. | Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013) | 463 | |
| 9. | Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ' εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. | 467 | |
| 10. | Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013) | 459 | |
| 11. | Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013) | 468 | |
| 12. | Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο | 471 | |
| 13. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π | 469 | |
| 14. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013) | 559 | |
| 15. | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013) | 752 | |
| 16. | Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016) | 475 | |
| 17. | Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 473 | |
| 18. | Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| 19. | Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη | 516 | |
| 20. | Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013) | 476 | |
| 21. | Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021) | 479 | |
| 22. | Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 477 | |
| 23. | Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013) | 478 | |
| 24. | Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) | 488 | |
| 25. | Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ΄εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020 | 496 | |
| 26. | Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961 | 497 | |
| 27. | Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013 | 517 | |
| 28. | Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 498 | |
| 29. | Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίσθηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004 | 499 | |
| 30. | Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β΄ παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999) | 518 | |
| 31. | Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013) | 519 | |
| 32. | Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά) | 503 | |
| 33. | Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 504 | |
| 34. | Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 508 | |
| 35. | Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 509 | |
| 36. | Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013 | 511 | |
| 37. | Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 512 | |
| 38. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 513 | |
| 39. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 514 | |
| 40. | ..... | 461 | |
| | Κέρδη φορολογικού έτους ..... | 029 | 871,25 |
| | Ζημιά φορολογικού έτους ..... | 030 | |

**ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

| | | |
|---|---|---|
| α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα | 379 | |
| β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος σε προηγούμενα έτη | 372 | |
| γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ. | 380 | |
| δ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 373 | |
| ε) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 381 | |
| Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών | 430 | |
| 1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 382 | |
| 2. Πλέον φόρος που αναλογεί | 383 | |
| 1α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 392 | |
| 2α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 393 | |
| 3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 388 | |
| 4. Πλέον φόρος που αναλογεί | 389 | |
| 3α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος για εισόδημα του άρθ. 71Ζ του ν.4172/2013 | 394 | |
| 4α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 395 | |
| 5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013 | 384 | |
| 6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 385 | |
| 7. Πλέον φόρος που αναλογεί | 386 | |
| 8. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 390 | |
| 9. Πλέον φόρος που αναλογεί | 391 | |
| 10. Άθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + + (390) + (391) | 387 | |

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη | 038 | 871,25 |
| Ζημία | 338 | |
| Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 078 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093 | |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | 871,25 |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | |

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990 | 046 | |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 | 044 | |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 | 045 | |
| 4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013 | 041 | |
| 5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011 και παρ. 3 άρθ.30 ν.4982/2022) | 099 | |
| 6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 | 076 | |
| 7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) | 071 | |
| 8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 | 072 | |
| 9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) | 053 | |
| 10..... | 059 | |

| | | |
|---|---|---|
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | 871,25 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ | 448 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 086 | |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 848 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 088 | 871,25 |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ | 888 | |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 100 | |

## ΙΙ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): | 2/3/1990 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1. Φόρος κερδών nullx 80% | 049 | 153,34 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος | 050 | |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους | 051 | 153,34 |

## ΙΙΙ. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 578 | |

## ΙV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 571 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 572 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 573 | |

## V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4887/2022)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 591 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 592 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 593 | |

## VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 583 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 584 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 585 | |

## VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4864/2021)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 587 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 588 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 589 | |

## VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.4046/2012)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

## IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών) | 811 | |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 814 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη | 815 | |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών | 812 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 813 | |

## X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 816 | |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου | 817 | |
| Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 818 | |
| Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη | 819 | |

## Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β΄, ε΄ και στ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία

| α/α | Α.Φ.Μ. Μελών | Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία | % Συμ-μετο-χής | Ιδιό-τητα | Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α) | Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β) | Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 115608193 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΥΣΑ ΗΛΙ | 300/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 111227473 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 133380860 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | | Σ Υ Ν Ο Λ Α | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία

| Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα | Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 8 άρθ. 47 ν.4172/2013) | | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|---|---|---|---|---|---|
| | 75% | 100% | | | |
| | | | | | |

### Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

| Έσοδα | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα | |
|---|---|---|---|---|
| Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας) | | | Κέρδος | Ζημία |
| Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου | | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) | | |
| Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου | | | | |
| Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 0,00 | | | |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα | | | | |

### Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

### Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

| Α. ΕΣΟΔΑ | | | | Β. ΕΞΟΔΑ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Κινητές Αξίες | Εκμίσθωση Ακινήτων: | | | Ενοίκια: |
| | | Μερίσματα: | | | Μισθοί: |
| | | Τόκοι: | | | Εργοδοτικές Εισφορές: |
| | | .....: | | | Αμοιβές Τρίτων: |
| | | Διαφημίσεις: | | | Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου: |
| | | Συνδρομές: | | | Ανέγερση Ακινήτων: |
| | | Χορηγίες: | | | Δαπάνες Ακινήτων: |
| | | Επιδοτήσεις Δημοσίου: | | | Για πραγματοποίηση σκοπού: |
| | | Λοιπά Έσοδα: | | | .....: |
| | | **Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:** | | | **Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:** |

## Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

### 3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

### Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

**Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.) | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)**

| α/α | Τόκοι Απαλλασσόμενοι | Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση | |
|---|---|---|---|
| | | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | | |

**Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)**

| Είδος Εισοδήματος | Κωδ | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|---|---|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215) | **200** | |
| Δωρεάν Παραχώρηση | **209** | |
| Ιδιοχρησιμοποίηση | **210** | |
| Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α. | **211** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών | **215** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014) | **199** | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **198** | |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β΄ παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | **212** | |

**3Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

**Πίνακας 3Β1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

| α/α | Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου | Αριθμός Συμβολαίου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Β2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)**

| α/α | Είδος Τίτλου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|
| 1. | Μετοχές μη εισηγμένες | | |
| 2. | Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες | | |
| 3. | Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες | | |
| 4. | Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια | | |
| 5. | Εταιρικά ομόλογα | | |
| 6. | Παράγωγα | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**

**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | **ΣΥΝΟΛΑ** | |

## Πίνακας 4Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| 1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

| | | ΠΟΣΑ |
|---|---|---|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών | | |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης | | |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή | | |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής | ___/___/_____ | |

## Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

| | | |
|---|---|---|
| Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου | 980 | |

## Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

| | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό που συμψηφίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |
|---|---|---|---|---|
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 754 | 756 | | 759 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 755 | 757 | 758 | 760 |

## Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013

### Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | ΣΥΝΟΛΑ | |

### Πίνακας 7Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

| | | |
|---|---|---|
| 1. Περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α΄ της Οδηγίας 2011/96/Ε.Ε., όπως ισχύει | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της Ε.Ε., σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ΄ εφαρμογήν όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β΄ της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

### Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

### Πίνακας 8Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

## Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22Β, 71ΣΤ και 24 ν. 4172/2013)

### 9Α. Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων διαδρομών ΜΜΕ (Εξωλογιστικά) | 001 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου μηδενικών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 002 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου χαμηλών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 003 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 004 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 006 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 007 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 008 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων | 009 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων | 010 | |
| Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. $CO_2$/χλμ. | 011 | |

### 9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 001 | |
| Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 | |

### 9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 001 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 002 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 003 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 004 | |
| Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμισης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α΄ της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ ν. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας | 006 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 007 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 008 | |

## Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

### 10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 | 001 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021) | 004 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « e-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021) | 005 | |
| Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊου COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021) | 006 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020) | 007 | |
| Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021) | 008 | |
| Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022) | 010 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 009 | |

### 10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021) | 003 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021) | 004 | |
| Επιχορήγηση για την αντιμετώπιση των ζημιών από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που παρέχεται στις επιχ/σεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 4 ν.4797/2021) | 005 | |
| Ζημιά που καταβάλλεται από την ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (αρ. 5 ν.4797/2021) | 006 | |
| Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021) | 007 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021) | 008 | |
| Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021) | 009 | |
| Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020) | 010 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020) | 011 | |
| Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του άρ. 13 του ν.4690/2020) | 013 | |
| Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021) | 015 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021) | 016 | |
| Επιχορήγηση αυτοαπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021) | 017 | |
| Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021) | 018 | |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021) | 019 | |
| Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021) | 020 | |
| Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021) | 021 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022) | 023 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022) | 024 | |
| Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022) | 025 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022) | 026 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022) | 027 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 022 | |

**ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ**

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

**Ο Ενεργήσας την έκπτωση**

**Παραλήφθηκε:**

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 31/8/2023

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):**

**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΧ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή “Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα”.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
## ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ
## άρθρου 45 ν. 4172/2013

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 εώς 31/12/2022
Αριθμός Δήλωσης: 5143
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ [X] ΤΡΟΠ/ΚΗ [ ]

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: Υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 71Η ν.4172/2013

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [ ] | 2 |

### Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΤΙΤΛΟΣ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|---|
| ΑΦΟΙ ΔΑΝΗΛΑΤΟΙ ΕΠΕ | | 0 9 5 4 7 6 5 9 5 |

| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ | ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ |
|---|---|---|
| Ν ΙΩΝΙΑ ΧΡΥΣ ΣΜΥΡΝΗΣ 32-36 14234 | | ΕΠΕ |

### Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | Αριθμός Φορολογικού Μητρώου |
|---|---|
| ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΟΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 0 0 5 2 2 5 6 2 0 |

| ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
|---|---|
| ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ 19 15127 ΜΕΛΙΣΣΙΑ | ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛ |

*Φορολογητέα Αποτελέσματα:*

| | | |
|---|---|---|
| Φορολογητέα Κέρδη | 001 | 871,25 |
| ή Ζημία | 003 | |
| Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 087 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) | 079 | |
| Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ ν.4172/2013 | 091 | |
| Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013 | 995 | |
| Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή | 996 | |

*Υπάγεστε:*

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 652 | Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |
| 666 | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686 | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | [X] 2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 655 | Υποβολή δήλωσης για εισπραττ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656 | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013) | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

Φ.Ε.Ν.Π.

## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (+) | Φόρος που αναλογεί: 871,25 x 22% x 29% x 10% | 004 | 191,68 | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: ____ x 22% x 29% x 10% | 080 | | |
| | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 089 | | |
| | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν.4172/2013: _____ x 17% | 092 | | |
| | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 761 | | |
| (-) | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 762 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 579 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 574 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 590 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 582 | | |
| | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων) | 586 | | |
| | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011) | 575 | | |
| | **Άθροισμα:** [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(575)] | 700 | 191,68 | (α) |
| (-) | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ) | 619 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση | 009 | | |
| | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε | 090 | 0,00 | |
| | Φόρος που προκαταβλήθηκε | 008 | 147,34 | |
| | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013) | 052 | | |
| | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών | 111 | | |
| | Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012) | 751 | | |
| | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ) | 600 | | |
| | **Άθροισμα:** (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600) | 701 | 147,34 | (β) |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό | | 012 | | (β) - (α) = (δ) |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 011 | 44,34 | (α) - (β) = (γ) |
| Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους | | 014 | 153,34 | |
| Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων | | 006 | | |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου | | 007 | | |
| Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011) | | 911 | 1.000,00 | |
| **Άθροισμα:** (011) + (014) + (006) + (007) + (911) | | 702 | 1.197,68 | (ε) |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση | | 704 | 1.197,68 | (ε) - (δ) |
| Πιστωτικό ποσό | | 703 | | (δ) - (ε) |
| Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012 | | 749 | | (στ) |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή | | 750 | | (δ) - (ε) - (στ) |

## Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ακαθάριστα έσοδα χρήσης | 015 | | 98.687,52 |
| Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 116 | 871,25 | |
| Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. | 117 | | |
| **(+)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 118 | | |
| **(-)** Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β. | 119 | | |
| Φορολογικά κέρδη χρήσης ..... | 016 | ..... | 871,25 |
| Φορολογική ζημία χρήσης ..... | 017 | ..... | |
| **Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται** | | | |
| 1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες | 455 | | |
| 2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου | 443 | | |
| 3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 457 | | |
| 4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013) | 452 | | |
| 5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013 | 446 | | |
| 6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 444 | | |
| 7. | 454 | | |
| Σύνολο κερδών ..... | 024 | ..... | 871,25 |
| Υπόλοιπο ζημιών ..... | 224 | ..... | |

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013) | 495 | |
| 2. | Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013) | 480 | |
| 3. | Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013 | 474 | |
| 4. | Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου | 458 | |
| 5. | Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ | 465 | |
| 6. | Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ) | 466 | |
| 7. | Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου | 470 | |
| 8. | Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013) | 463 | |
| 9. | Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ' εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. | 467 | |
| 10. | Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013) | 459 | |
| 11. | Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013) | 468 | |
| 12. | Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο | 471 | |
| 13. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π | 469 | |
| 14. | Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013) | 559 | |
| 15. | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013) | 752 | |
| 16. | Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016) | 475 | |
| 17. | Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013) | 473 | |
| 18. | Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| 19. | Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη | 516 | |
| 20. | Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013) | 476 | |
| 21. | Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021) | 479 | |
| 22. | Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 477 | |
| 23. | Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013) | 478 | |
| 24. | Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) | 488 | |
| 25. | Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ΄εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020 | 496 | |
| 26. | Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961 | 497 | |
| 27. | Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013 | 517 | |
| 28. | Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013 | 498 | |
| 29. | Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίσθηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004 | 499 | |
| 30. | Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β΄ παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999) | 518 | |
| 31. | Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013) | 519 | |
| 32. | Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά) | 503 | |
| 33. | Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 504 | |
| 34. | Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 508 | |
| 35. | Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 509 | |
| 36. | Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013 | 511 | |
| 37. | Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά) | 512 | |
| 38. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 513 | |
| 39. | Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013 | 514 | |
| 40. | ..... | 461 | |
| | Κέρδη φορολογικού έτους ..... | 029 | 871,25 |
| | Ζημιά φορολογικού έτους ..... | 030 | |

**ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ**

| | | |
|---|---|---|
| α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα | 379 | |
| β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος σε προηγούμενα έτη | 372 | |
| γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ. | 380 | |
| δ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 373 | |
| ε) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 381 | |
| Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών | 430 | |
| 1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 382 | |
| 2. Πλέον φόρος που αναλογεί | 383 | |
| 1α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος | 392 | |
| 2α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 393 | |
| 3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 388 | |
| 4. Πλέον φόρος που αναλογεί | 389 | |
| 3α. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορ. έτους που έληξε από προσωρινές διαφορές ΔΛΠ/ΕΛΠ-Φ.Β. για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος για εισόδημα του άρθ. 71Ζ του ν.4172/2013 | 394 | |
| 4α. Πλέον φόρος που αναλογεί | 395 | |
| 5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013 | 384 | |
| 6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 ν.4172/2013) | 385 | |
| 7. Πλέον φόρος που αναλογεί | 386 | |
| 8. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Ζ του ν.4172/13 | 390 | |
| 9. Πλέον φόρος που αναλογεί | 391 | |
| 10. Άθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + + (390) + (391) | 387 | |

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη | 038 | 871,25 |
| Ζημία | 338 | |
| Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 078 | |
| Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093 | |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | 871,25 |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | |

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.**

| | | |
|---|---|---|
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990 | 046 | |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 | 044 | |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 | 045 | |
| 4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013 | 041 | |
| 5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011 και παρ. 3 άρθ.30 ν.4982/2022) | 099 | |
| 6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 | 076 | |
| 7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) | 071 | |
| 8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 | 072 | |
| 9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) | 053 | |
| 10..... | 059 | |

| | | |
|---|---|---|
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | 871,25 |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ | 448 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 086 | |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013) | 848 | |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ | 088 | 871,25 |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ | 888 | |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 100 | |

## ΙΙ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): | 2/3/1990 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1. Φόρος κερδών nullx 80% | 049 | 153,34 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος | 050 | |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους | 051 | 153,34 |

## ΙΙΙ. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 578 | |

## ΙV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 571 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 572 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 573 | |

## V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4887/2022)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65% | 591 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 592 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 593 | |

## VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 583 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 584 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 585 | |

## VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4864/2021)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης | 587 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος | 588 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου | 589 | |

## VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.4046/2012)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

## IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών) | 811 | |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους | 814 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη | 815 | |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών | 812 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 813 | |

## X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)

| | | |
|---|---|---|
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 816 | |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου | 817 | |
| Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς | 818 | |
| Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη | 819 | |

## Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β΄, ε΄ και στ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία

| α/α | Α.Φ.Μ. Μελών | Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία | % Συμ-μετο-χής | Ιδιό-τητα | Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α) | Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β) | Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 115608193 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΥΣΑ ΗΛΙ | 300/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 111227473 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | 133380860 | ΔΑΝΗΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤ ΣΠΥ | 150/6 | Μέλος | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | |
| | | Σ Υ Ν Ο Λ Α | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ΄ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

### Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία

| Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα | Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 8 άρθ. 47 ν.4172/2013) | | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|---|---|---|---|---|---|
| | 75% | 100% | | | |
| | | | | | |

### Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

| Έσοδα | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα | |
|---|---|---|---|---|
| Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας) | | | Κέρδος | Ζημία |
| Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου | | Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) | | |
| Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου | | | | |
| Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | 0,00 | | | |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα | | | | |

### Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

### Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

| Α. ΕΣΟΔΑ | | | | Β. ΕΞΟΔΑ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Κινητές Αξίες | Εκμίσθωση Ακινήτων: | | | Ενοίκια: |
| | | Μερίσματα: | | | Μισθοί: |
| | | Τόκοι: | | | Εργοδοτικές Εισφορές: |
| | | .....: | | | Αμοιβές Τρίτων: |
| | | Διαφημίσεις: | | | Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου: |
| | | Συνδρομές: | | | Ανέγερση Ακινήτων: |
| | | Χορηγίες: | | | Δαπάνες Ακινήτων: |
| | | Επιδοτήσεις Δημοσίου: | | | Για πραγματοποίηση σκοπού: |
| | | Λοιπά Έσοδα: | | | .....: |
| | | **Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:** | | | **Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:** |

## Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

### 3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

### Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

**Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.) | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | |

**Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | | | | |

**Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)**

| α/α | Τόκοι Απαλλασσόμενοι | Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση | |
|---|---|---|---|
| | | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | | |

**Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)**

| Είδος Εισοδήματος | Κωδ | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|---|---|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215) | **200** | |
| Δωρεάν Παραχώρηση | **209** | |
| Ιδιοχρησιμοποίηση | **210** | |
| Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α. | **211** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών | **215** | |
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014) | **199** | |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **198** | |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β΄ παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | **212** | |

**3Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

**Πίνακας 3Β1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

| α/α | Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου | Αριθμός Συμβολαίου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 3Β2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)**

| α/α | Είδος Τίτλου | Υπεραξία | Ζημία |
|---|---|---|---|
| 1. | Μετοχές μη εισηγμένες | | |
| 2. | Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες | | |
| 3. | Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες | | |
| 4. | Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια | | |
| 5. | Εταιρικά ομόλογα | | |
| 6. | Παράγωγα | | |
| | **ΣΥΝΟΛΑ** | | |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**

**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | **ΣΥΝΟΛΑ** | |

## Πίνακας 4Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| 1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

| | | ΠΟΣΑ |
|---|---|---|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών | | |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης | | |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή | | |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής | ___/___/_____ | |

## Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

| | | |
|---|---|---|
| Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου | 980 | |

## Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

| | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό που συμψηφίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος | Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου | Πιστωτικά υπόλοιπα για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |
|---|---|---|---|---|
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (δεύτερο εδάφιο) | 754 | 756 | | 759 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο) | 755 | 757 | 758 | 760 |

## Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013

### Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013

| α/α | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Επωνυμία | Πλήρης Διεύθυνση | % Συμ-μετοχής | Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής | Ποσό |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | | | | | | ΣΥΝΟΛΑ | |

### Πίνακας 7Β: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

| | | |
|---|---|---|
| 1. Περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α΄ της Οδηγίας 2011/96/Ε.Ε., όπως ισχύει | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της Ε.Ε., σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ΄ εφαρμογήν όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β΄ της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες. | ΝΑΙ | 1 |
| | ΟΧΙ | 1 |

## Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

### Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

### Πίνακας 8Β: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ

| α/α | Χώρα | Εισόδημα | Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή | Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα |
|---|---|---|---|---|
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| **ΣΥΝΟΛΑ :** | | | | |

## Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22Β, 71ΣΤ και 24 ν. 4172/2013)

### 9Α. Δαπάνες άρθρου 22Β ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων διαδρομών ΜΜΕ (Εξωλογιστικά) | 001 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου μηδενικών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 002 | |
| Δαπάνη μίσθωσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου χαμηλών ρύπων (Εξωλογιστικά) | 003 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 004 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 006 | |
| Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 007 | |
| Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ΄ άρθρ. 22 Β ν. 4172/2013 | 008 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων | 009 | |
| Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων | 010 | |
| Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. $CO_2$/χλμ. | 011 | |

### 9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 001 | |
| Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 | |

### 9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

| | | |
|---|---|---|
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 001 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 002 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 μηδενικών ρύπων | 003 | |
| Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 ν. 4172/2013 χαμηλών ρύπων | 004 | |
| Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμισης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 ν. 4172/2013 | 005 | |
| Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α΄ της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ ν. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας | 006 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 007 | |
| Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β΄ της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021 | 008 | |

## Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

### 10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 | 001 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021) | 004 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « e-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021) | 005 | |
| Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊου COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021) | 006 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020) | 007 | |
| Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021) | 008 | |
| Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022) | 010 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 009 | |

### 10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013

| | | |
|---|---|---|
| Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021) | 003 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021) | 004 | |
| Επιχορήγηση για την αντιμετώπιση των ζημιών από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων που παρέχεται στις επιχ/σεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 4 ν.4797/2021) | 005 | |
| Ζημιά που καταβάλλεται από την ασφαλιστική εταιρεία στις επιχειρήσεις οι οποίες έχουν ασφαλιστήριο συμβόλαιο (αρ. 5 ν.4797/2021) | 006 | |
| Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021) | 007 | |
| Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021) | 008 | |
| Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021) | 009 | |
| Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020) | 010 | |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020) | 011 | |
| Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του άρ. 13 του ν.4690/2020) | 013 | |
| Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021) | 015 | |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021) | 016 | |
| Επιχορήγηση αυτοαπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021) | 017 | |
| Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021) | 018 | |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021) | 019 | |
| Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021) | 020 | |
| Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021) | 021 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022) | 023 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022) | 024 | |
| Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022) | 025 | |
| Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022) | 026 | |
| Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022) | 027 | |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013 | 022 | |

**ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ**

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

**Ο Ενεργήσας την έκπτωση**

**Παραλήφθηκε:**

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 31/8/2023

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):**

**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

**Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΧ

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή “Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα”.