



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

Φορολογικό Έτος:

Αριθμός Δήλωσης:

Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ ΤΡΟΠ/ΚΗ

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.:

Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης:

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο
ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: 649 ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου			
Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)		ΤΗΛΕΦΩΝΟ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ		

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ

Φορολογητέα Αποτελέσματα:

Φορολογητέα Κέρδη	001	
ή Ζημία	003	
Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Z 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. 71Z 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	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> 2
666	Στις διατάξεις του άρθρου 27α του ν. 4172/2013	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> 2
686	Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν. 4172/2013	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> 2
655	Υποβολή δήλωσης για εισπρατ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013)	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> 2
656	Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013)	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> 2

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.

(+)	Φόρος που αναλογεί: _____ x 24% x 29% x 10%	004	
	Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: _____ x 24% x 29% x 10%	080	
	Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν.4172/2013: _____ x 19%	089	
	Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν.4172/2013: _____ x 19%	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.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	582	
	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) + (582) + (575)]	700	(α)
	Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ)	619	
	Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση	009	
	Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε	090	
	Φόρος που προκαταβλήθηκε	008	
(-)	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	(β)
	Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό	012	(β) - (α) = (δ)
	Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	011	(α) - (β) = (γ)
	Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους	014	
	Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων	006	
	Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου	007	
	Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011)	911	
	Άθροισμα: (011) + (014) + (006) + (007) + (911)	702	(ε)
	Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	704	(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	
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	116	
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	
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 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 του άρθρου 50 ν.4172/2013	446	
6.	454	
Σύνολο κερδών	024	
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	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 άρθ. 27 ν.4172/2013)	473	
18. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων	462	
19. Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013)	476	
20. Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) του ν.4551/2018	479	
21. Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013)	477	
22. Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013)	478	
23. Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19	481	
24. Αφορολόγητη αποζημίωση ειδικού σκοπού	482	
25. Αφορολόγητη ενίσχυση προς τους πληγέντες από τον κυκλώνα «ΙΑΝΟΣ» (άρθρο 2 ν.4728/2020)	483	
26. Αφορολόγητη ενίσχυση προς τους πληγέντες (ν.4722/2020)	484	
27. Αφορολόγητη αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων (άρθρο 36 ν. 4753/2020)	485	
28. Αφορολόγητη επιχορήγηση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων (άρθρο 55 ν. 4758/2020)	486	
29. Ωφέλεια λόγω εφάπαξ εξόφλησης οφειλών (ν. 4682/2020, ν. 4690/2020)	487	
30. Ωφέλεια από τη διαγραφή υποχρεώσεων στο πλαίσιο προπρωτευτικής διαδικασίας εξυγίανσης (άρθρο 99 επ. του πτωχευτικού Κώδικα)	488	
31. Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρθρο 146 ν.4764/2020)	489	
32. Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στις εταιρείες ΚΤΕΛ, ΤΡΑΙΝΟΣΕ, τουριστικά γραφεία-επιχειρήσεις που διαθέτουν τουριστικά λεωφορεία Δ.Χ. (άρθρο 139 ν.4764/2020)	490	
33. Ωφέλεια από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ.2 άρθρ. 13 ν. 4690/2020)	491	
34. Αφορολόγητη ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (άρθρο 29 ν. 4772/2021)	492	
35. Αφορολόγητη ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης «ε-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν. 4782/2021)	493	

36.	461	
Κέρδη φορολογικού έτους	029	
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 για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ.	380	
γ) 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 v.4172/2013)	382	
2. Πλέον φόρος που αναλογεί	383	
3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρου 47 v.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Z του v.4172/13	388	
4. Πλέον φόρος που αναλογεί	389	
5. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 v.4172/2013	384	
6. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 v.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 v.4172/2013) για εισόδημα του άρθρ. 71Z του v.4172/13	390	
9. Πλέον φόρος που αναλογεί	391	
10. Άθροισμα: (382) + (383) + (388) + (389) + (385) + (386) + (390) + (391)	387	
Κέρδη	038	
Ζημιά	338	
Ζημιά παρελθουσών χρήσεων	039	
Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του v.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 v.4172/2013, για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του v. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες	093	
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	040	
ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	400	
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.ΛΠ.		
1. Αφορολόγητο αποθεματικό v.1892/1990	046	
2. Αφορολόγητο αποθεματικό v.2601/1998	044	
3. Αφορολόγητο αποθεματικό v.3299/2004	045	
4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α v.4172/2013	041	
5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 v.3982/2011)	099	
6. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ. 22Α v. 4172/2013) (Εξωλογιστικά)	060	
7. Δαπάνες 22B v.4172/2013 (Εξωλογιστικά)	058	
8. Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)	068	
9. Δαπάνες για την εφαρμογή ηλεκτρ. τιμολ. - άρθ. 71ΣΤ v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)	069	
10. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε v. 4172/2013	076	
11. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 v.3522/2006) (Εξωλογιστ.)	071	
12. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 v.3905/2010	072	
13. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 v.4430/2016)	053	
14. Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας (άρθρο 71Δ v. 4172/2013) (Εξωλογιστικά)	054	
15. Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24 v. 4172/2013) (Εξωλογιστικά)	056	
16.	059	
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ.....	048	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ	448	
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	086	
(παρ. 2 άρθ. 71Z v. 4172/2013)		
ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	848	
(παρ. 2 άρθ. 71Z v. 4172/2013)		
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	088	
ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	888	
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	100	

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

NEA ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή)	950	NAI	1	Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.):
1. Φόρος κερδών _____ x 70%				049
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος				050
3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους				051

III. 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%	576
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	577
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	578

IV. 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%	571
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	572
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	573

V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4608/2019)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης	583
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	584
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	585

VI. 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

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

Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς	811
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους	812
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση	813

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	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	%	Συμμετοχής	Ιδιότητα	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.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Σ Υ Ν Ο Λ Α								

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. 3β και 3γ άρθ. 39 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	
Εισοδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας)			Κέρδος	Ζημία
Εισόδημα από υπεραξία μεταβιβ. κεφαλαίου		Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI)		
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου				
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές				
ΣΥΝΟΛΟ				
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα				
Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα		Φορολογητέα Κέρδη:		Ζημία:

Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

A.	Εκμίσθωση Ακινήτων:			B.	Ενοίκια:	
	Κινητές Αξίες	Μερίσματα:			Μισθοί:	
E		Τόκοι:		E	Εργοδοτικές Εισφορές:	
:	Αμοιβές Τρίτων:				
Σ	Διαφημίσεις:		Ξ	Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου:		
	Συνδρομές:			Ανέγερση Ακινήτων:		
O	Χορηγίες:		O	Δαπάνες Ακινήτων:		
	Επιδότησεις Δημοσίου:			Για πραγματοποίηση σκοπού:		
Δ	Λοιπά Έσοδα:		Δ:		
	Α			Α	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.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α				

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.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					

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.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					

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.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α				

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.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					

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

α/α	Τόκοι Απαλλασσόμενοι	Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση	
		Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος
1.			
2.			
3.			
Σ Υ Ν Ο Λ Α			

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

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος
1.				
2.				
3.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α				

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

3B: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**Πίνακας 3B1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ**

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

Πίνακας 3B2: 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 4A: 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 4B: 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.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΟΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	1
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.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΟΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	1
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.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΟΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	1
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 οποιοδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΟΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	1
ΝΑΙ	1				
ΟΧΙ	1				

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ / ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

Δηλώνω ότι πληρείται η ως άνω προϋπόθεση 1 του Πίνακα 4B και ότι θα προσκομίσω στην ελεγκτική αρχή, όταν μου ζητηθεί τα σχετικά έγγραφα που βεβαιώνουν τις προϋποθέσεις 2, 3 και 4 του Πίνακα 4B.

ΝΑΙ	1
-----	---

Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

Ποσό εισπραττόμενων κερδών	Π Ο Σ Α	
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 συμφητισμό το τρέχον φορολογικό έτος	Ποσό που συμφητίστηκε το τρέχον φορολογικό έτος	Ποσό του δεύτερου εδαφίου που προστίθεται στα ποσά του πρώτου εδαφίου	Πιστωτικά υπόλοιπα για συμφητισμό 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	% Συμμετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

Σ Υ Ν Ο Λ Α**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

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ / ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

Δηλώνω ότι πληρείται η ως άνω προϋπόθεση 4 του Πίνακα 7Β και ότι θα προσκομίσω στην ελεγκτική αρχή, όταν μου ζητηθεί τα σχετικά έγγραφα που βεβαιώνουν τις προϋποθέσεις 1, 2 και 3 του Πίνακα 7Β.

ΝΑΙ 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.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α :				

Πίνακας 8B: 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 22B, 71ΣΤ και 24 v. 4172/2013)

9Α. Δαπάνες άρθρου 22B v. 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 B v. 4172/2013	004	
Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ' άρθρ. 22 B v. 4172/2013	005	
Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ' άρθρ. 22 B v. 4172/2013	006	
Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ' άρθρ. 22 B v. 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 B v. 4172/2013	008	
Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία N1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων	009	
Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία N1 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-/χλμ.	011	
9B. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)		
Δαπάνη για την αρχική προμήθεια τεχνικού εξοπλισμού που απαιτείται για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης - άρθρ. 71 ΣΤ v. 4172/2013	001	
Δαπάνη για την παραγωγή, διαβίβαση και ηλεκτρονική αρχειοθέτηση ηλεκτρονικών τιμολογίων - άρθρ. 71 ΣΤ v. 4172/2013	002	
9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)		
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 v. 4172/2013 μηδενικών ρύπων	001	
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 v. 4172/2013 χαμηλών ρύπων	002	
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 v. 4172/2013 μηδενικών ρύπων	003	
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 v. 4172/2013 χαμηλών ρύπων	004	
Δαπάνη απόσβεσης κόστους ενεργειακής απόδοσης άρθρου 24 v. 4172/2013	005	
Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α' της παρ. 3 του άρθρου 71 Z v. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας	006	

ΓΓΠΣΔΔ - ΔΙΟΣΕΛΥ

<p align="center">ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ</p> <p>Έγινε έκπτωση για ποσό: Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.: Ημ/νία: Ο Ενεργήσας την έκπτωση</p>	<p>Παραλήφθηκε:</p> <p>Εμπρόθεσμα: Εκπρόθεσμα: Μήνες Εκπρ.: Ημ/νία: Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):</p>	<p align="center">Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος</p> <p>Επώνυμο: Όνομα: Δ/ση: Α.Φ.Μ.: Ημ/νία: Ο Δηλών</p>	<p align="center">Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου</p> <p>Επώνυμο: Όνομα: Δ/ση: Α.Φ.Μ.: Δ.Ο.Υ.: Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού: Κατηγορ.: Ημ/νία: Ο Δηλών</p>
---	--	---	--

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".