



# ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο.Ε., Ε.Ε., ΑΣΤΙΚΩΝ, ΑΦΑΝΩΝ Ή ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ,

ΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΣΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ

## Οικονομικό έτος 2013

Διαχείριση από ..... έως ..... 20..... (1)

Προς τη Δ.Ο.Υ. .... (1)

Η δήλωση του προηγ. οικον. έτους υποβλήθηκε στη Δ.Ο.Υ. ....

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ <sup>(1)</sup>			
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	ΑΡΧΙΚΗ	ΤΡΟΠΟΠ.	ΜΕ ΕΠΙΦΥΛ.
ΔΗΛΩΣΗ ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ	ΟΡΙΣΤΙΚΗ	

### ΠΙΝΑΚΑΣ Α' ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ..... ΑΡΙΘ. ΦΟΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ

ΟΝΟΜΑ ..... ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Ή ΣΥΖΥΓΟΥ ..... ΑΡ. ΤΑΥΤ. ....

ΤΙΤΛΟΣ ..... ΤΗΛ. ....

Στοιχεία Αντίκλησης ΤΟΥ Ονοματεπώνυμο ..... ΑΡΙΘ. ΦΟΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ

Επάγγελμα ..... Διεύθυνση ..... Αριθ. Τηλ. ....

### ΠΙΝΑΚΑΣ Β' ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

Συνολικά φορολογητέα κέρδη (από κωδ. 510 Πιν. Η') ..... 001

Ή ζημιές (από κωδ. 515 Πιν. Η') ..... 003

Τεκμαρτά κέρδη οικοδομικών επιχειρήσεων από πώληση ημιτελών οικοδομών<sup>(2)</sup> ..... 070

Υπάγεσθε: α) αρθ. 118 ν.2238/94  ΝΑΙ  ΟΧΙ β) αρθ. 73 ν.3842/10  ΝΑΙ  ΟΧΙ γ) αρθ. 18 ν.3296/04  ΝΑΙ  ΟΧΙ

### ΠΙΝΑΚΑΣ Γ' ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ ΚΤΛ.

Κύριος και συμπλ/κός φόρος κτλ.

ΒΕΒΑΙΩΣΗ<sup>(1)</sup>

Φόρος που αναλογεί: (από Πιν. Γ')	521	x 25%	004		Σύνολο: ..... Α.Χ.Κ. ....  Ο Ενεργήσας τη βεβαίωση
Φόρος που αναλογεί: (από Πιν. Γ')	522	x 20%	523		
Φόρος συμπληρωματικός 3% (από κωδ. 420 + 422 Πιν. Ε')			005		
Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011			579		
Μισθώματα για χρήση ακινήτ. βάση παρ. Β2 αρθρ.43 & 44 ν.4030/2011 <sup>(11)</sup>			575		
Δαπάνη αποκατάστασης ακινήτ. (παρ. Α1 & Β1 αρθρ.43 & 44 ν.4030/2011) <sup>(12)</sup>			580		ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ <sup>(1)</sup>  Έγινε έκπτωση για ποσό ..... Αριθ. ΤΑΦΕ ..... ..... 2013 Ο Ενεργήσας την έκπτωση
Δαπάνη αποκατάστασης διατηρητέων (παρ. Α2 αρθρ.43 & 44 ν.4030/2011) <sup>(13)</sup>			581		
Άθροισμα (004 + 523 + 005) - (579 + 575 + 580 + 581)..... (α)			700		
<b>Μείον:</b> Φόρος εισοδ/τος που προκαταβλήθηκε			008		
>> >> >> παρακρατήθηκε			009		
>> άρθρου 7 του ν. 1160/1981 <sup>(4)</sup>			010		
>> οικοδ. επιχ/σεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών <sup>(2)</sup>			111		
>> αλλοδαπής			600		
Άθροισμα (008+009+010+111+600) .....		(β)	701		
Πιστωτικό ποσό (β-α) .....		(δ)	012		
Ή Χρεωστικό ποσό (α-β) .....		(γ)	011		
Προκαταβολή φόρου (ΝΑΙ-ΟΧΙ <input type="checkbox"/> <sup>(1)</sup> ) .....			014		Ελέχθηκαν τα αριθμητικά δεδομένα της δήλωσης  .....2013 ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ <sup>(1)</sup> Ο Ενεργήσας τον έλεγχο <input type="checkbox"/>
Τέλη Χαρτ/μου στο ακαθ. εισόδ. από εκμίσθωση ακινήτων			140		
Εισφορά ΟΓΑ στα τέλη χαρτ/μου			145		
Εισφορά ΕΛΓΑ 2% (αρ. 13 ν. 3877/2010)			910		
Προσθ. φόρος ..... % λόγω εκπροθέσιμου			013		
Προσθ. Τέλη Χαρτ/μου οικοδομών.....% >>			113		
Προσθ. Εισφορά ΟΓΑ Χαρτ/μου ..... % >>			997		
Άθροισμα (011+014+140+145+910+013+113+997) .....		(ε)	157		
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση .....		(ε-δ)	160		
Ή πιστωτικό ποσό για επιστροφή .....		(δ-ε)	165		

ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (ΕΥΡΩ)	1/8	100%
Φόρος :		
Προκαταβολή φόρου :		
Τέλη χαρτ/μου :		
ΟΓΑ χαρτ/μου :		
Εισφορά ΕΛΓΑ:		
Προσθ. φόρος (εφάπαξ):		
Προσθ. Τέλος Χαρτ. (εφάπαξ):		
Προσθ. εισφ. ΟΓΑ χαρτ. (εφάπαξ):		
Σύνολο :		

Παραλήφθηκε: εμπρόθεσμα<sup>(1)</sup>

Εκπρόθεσμα:<sup>(1)</sup>

Μήνες εκπροθέσιμου:<sup>(1)</sup>

..... 2013  
Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Επώνυμο: .....

Όνομα: .....

Δ/ση: .....

Α.Φ.Μ. : .....

..... 2013  
Ο ΔΗΛΩΝ

Ο προϊστάμενος Λογιστηρίου κτλ.

Επων. : .....

Όνομ. : .....

Δ/ση : .....

Α.Φ.Μ. : .....

Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : .....

Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος : .....

Κατηγορία άδειας : .....

..... 2013  
Ο ΔΗΛΩΝ

Αριθ. Διπλοτύπου: .....

Τρόπος πληρωμής  Ολικά  Δόσεις

Ο Επιμελητής Είσπραξης

ΕΚΔΟΣΗ 2012

**ΠΙΝΑΚΑΣ Δ' - ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ <<ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ>>**

Ανάλυση ακαθαρίστων εσόδων χρήσης βάσει βιβλίων :

Ακαθάριστα έσοδα από εμπορία - μεταποίηση .....	101
>> >> από παροχή υπηρεσιών .....	102
>> >> από ελευθέρια επαγγέλματα .....	103
>> >> από λοιπές κατηγορίες εισοδήματος .....	104
Σύνολο ακαθαρίστων εσόδων χρήσης βάσει βιβλίων .....	015
Ακαθάριστα έσοδα χρήσης άρθρου 15 ν.3296/2004 .....	801
Ακαθάριστα έσοδα κλάδων μη υπαγομένων στην περαίωση του ν.3296/2004 από κωδ. 101. ....	805
Ακαθάριστα έσοδα κλάδων μη υπαγομένων στην περαίωση του ν.3296/2004 από κωδ. 102, 103, 104. ....	806
Κέρδη χρήσης <sup>(5)</sup> .....	016
Ζημιές χρήσης <sup>(5)</sup> .....	017

**Σε περίπτωση κερδών προστίθενται:**

**(Σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)**

1. Φόροι που δεν εκπίπτουν .....	018
2. Ποσό αποσβέσεων που εκτέθηκε πλέον των νομίμων .....	019
3. Πρόσθετοι φόροι - προσαυξήσεις - πρόστιμα ΚΒΣ. ....	020
4. Μισθοί και λοιπές απολαβές εταιρών-μελών .....	450
5. Δαπάνες Ε.Ι.Χ. αυτ/των που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση .....	021
6. Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση .....	022
7. Δαπάνες που αφορούν αφορολ. έσοδα ή έσοδα φορολογ. με ειδικό τρόπο ή έσοδα από μερίσματα και συμμετοχές .....	023

Σύνολο κερδών  
ή Υπόλοιπο ζημιών

Τεκμαρτά κέρδη Τεχνικών, Οικοδομικών Εταιριών<sup>(6)</sup> .....

**Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται:**

**(Σε περίπτωση ζημιών προστίθενται)**

1. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές .....	026
2. Έσοδα φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο (τόκοι καταθέσεων κτλ.) .....	027
3. Έσοδα Αφορολόγητα .....	028
4. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια .....	460
5. Ποσό που φορολογήθηκε κατά την προηγ. χρήση λόγω αναμόρφωσης της πρόβλεψης για αποζημ. προσωπικού .....	462
6. Αποσβέσεις αδειών Φ.Δ. Χ. ν.3888/2010 (Εξωλογιστικά) Απόσβεση σε <input type="checkbox"/> χρόνια <input type="checkbox"/> 097 <sup>(14)</sup> .....	550
7. ....	461

Κέρδη χρήσης .....

ή Ζημιές χρήσης .....

Διαφορά καθαρών κερδών άρθρου 15 ν. 3296/2004 .....

Ζημιές κλάδου υπαγομένου στην περαίωση του ν.3296/2004 .....

Κέρδη κλάδου μη υπαγομένου στην περαίωση του ν. 3296/04 .....

Ζημιές παρελθουσών χρήσεων .....

ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

ή ΖΗΜΙΕΣ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜ/ΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞ. ΝΟΜΩΝ, κ.τ.λ. :**

1. Αφορολόγητο ποσό για νέες στη χώρα επενδύσεις ν. 1892/1990 .....	044
2. Αφορολόγητο Αποθεματικό ν. 2601/1998 .....	046
3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004 .....	061
4. Αφορολ. Αποθεμ. από μερίσματα ή κέρδη από συμμ. σε εταιρ. που έχουν έδρα σε κράτος - μέλος της Ε.Ε. (αρθρ.11 ν.2578/1998) .....	098
5. Αφορολόγ. Αποθεματ. για την μετεγκατάστ. επιχειρ. σε επιχειρημ. πάρκα (αρθρ.62 παρ.3 ν.3982/2011) .....	099
6. Δαπάνες επιστημονικής τεχνολογικής έρευνας (Εξωλογιστικά) .....	060
7. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρ. 71 ν. 3842/2010 .....	041
8. Ποσά επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου παρ. 9-12 άρθρ. 73 ν.3842/2010 (Εξωλογιστικά) <sup>(15)</sup> .....	076
9. ....	059

ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ

ή ΖΗΜΙΕΣ

ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ (δεν λαμβάνεται υπόψη το ποσό του ΚΑ: 076)

018		
019		
020		
450		
021		
022		
023		
024	→	
124	→	
100	→	
026		
027		
028		
460		
462		
550		
461		
029	→	
030	→	
802	→	
803	→	
804	→	
039	→	
040	→	
240	→	
044		
046		
061		
098		
099		
060		
041		
076		
059		
048		
448	→	
449	→	

**ΠΙΝΑΚΑΣ Ε' - ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΑ.** (επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση μισθωμάτων)

α) ΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΑΚΑΘ. ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΔΑΠΑΝΕΣ (Αποσβέσεις κτλ.)	ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ
Καταστημάτων γραφείων κλπ. ....	400		405
Κατοικιών .....	406		407
Βιομηχανοστάσια κλπ. που δεν βαρύνονται με χαρτόσημο .....	408		409
Ιδιόχρηση, δωρεάν παραχώρηση κατοικιών κλπ.....	410		415
<b>Σύνολο</b>	<b>420</b>		<b>425</b>

β) ΥΠΕΚΜΙΣΘΩΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΑΚΑΘ. ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΜΙΣΘΩΜΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΑΛΛΕΤΑΙ	ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ
Καταστημάτων γραφείων κλπ. ....	411	412	413
Κατοικιών .....	418	419	421
Βιομηχανοστάσια κλπ. που δεν βαρύνονται με χαρτόσημο .....	414	416	417
<b>Σύνολο</b>	<b>422</b>	<b>423</b>	<b>424</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ** (Τόκοι, τοκομερίδια κτλ. και μερίσματα από ημεδαπές ή αλλοδαπές ανώνυμες εταιρίες)

Α/Α	Προέλευση εισοδήματος		Περίοδος ισολογισμού	Χρονολογία απόκτησης	Ανάλυση Εισοδήματος	
	Ανώνυμη Εταιρία κτλ. ή χρεώστης	ΕΙΔΟΣ			Καθαρό ποσό	Φόρος που παρακρατήθηκε
1						
2						
3						
4						
5						
6						
Εισοδήματα του πίν. αυτού που φορολογούνται με τις γενικές διατ. του ΚΦΕ και μεταφέρονται στον πίν. Η'					430	
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που έχουν ήδη φορολογηθεί και δεν μεταφέρονται στον πίνακα Η'					798	

**ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ Ο.Ε., Ε.Ε., Ε.Π.Ε., αλλοδαπές επιχ/σεις κτλ.**

Α/Α	Επωνυμία - Νομ. μορφή	Α.Φ.Μ.	Διεύθυνση	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.	Διαχ. περίοδος	Συνολικά καθαρά κέρδη (Φορολ/μενα και απαλ/μενα) που αναλογούν στην εταιρία κτλ.	Ποσοστό συμμετοχής %
1							
2							
3							
4							
5							
6							
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που φορολογούνται με τις γενικές διατάξεις του ΚΦΕ και μεταφέρονται στον πίνακα Η'						435	
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που έχουν ήδη φορολογηθεί και δεν μεταφέρονται στον πίνακα Η'						799	

**ΠΙΝΑΚΑΣ Η' ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ**

1. Κέρδη (από κωδ. 048 πιν.Δ')	
2. Ή Ζημιές (από κωδ. 448 πιν. Δ')	
Οι πιο κάτω ενδείξεις 1, 2 και 3 συμπληρώνονται μόνο από όσους τηρούν βιβλία Β' κατηγορίας ΚΒΣ (προσθέτονται ή σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)	
1. Καθαρό εισόδημα από ακίνητα (από κωδ. 425 και 424 πιν. Ε')	
2. Καθαρό εισόδημα από κινητές αξίες (από κωδ. 430 πιν. ΣΤ')	
3. Καθαρό εισόδημα από εταιρικές συμμετοχές κτλ. (από κωδ. 435 πιν. Ζ')	
Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία άρθ. 4 παρ. 10 ν. 3522/06	071
Σύνολο Κερδών	500
Υπόλοιπο Ζημιών	501

**ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΗΣ:** (ομορ. εταιρ. ή κοινωνού)

Α/Α	ΑΦΜ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	Από κωδ. 500	x 1/2	x ποσοστό συμ/χής %		
1	621				505	
2	622				506	
3	623				507	
Συνολικά φορολογητέα κέρδη .....					→	510
Ή ζημιές .....					→	515

**ΠΙΝΑΚΑΣ Θ' ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ**

Είσαθε νέα επιχείρηση (μειωμένη προκαταβολή) <sup>(7)</sup>	950	ΝΑΙ	1	Χρόνος έναρξης εργασιών.....	
Φόρος συνολικών φορολογητέων κερδών και συμπληρωματικός φόρος: (άρθρ. κωδ. 004+523+005 πιν. Γ') .....	049			x 55% ή 27,5%	
Μείον φόροι που παρακρατήθηκαν κτλ. (από κωδικούς 009 και 010 πιν. Γ') .....	050				
Προκαταβολή φόρου .....	520				
Εισόδημα για το οποίο καταβλήθηκε φόρος στην αλλοδαπή .....	610				
Φόρος που καταβλήθηκε στην αλλοδαπή .....	620				
Καθαρό γεωργικό εισόδημα για την επιβολή εισφοράς του αρ. 13 ν. 3877/2010 <sup>(8)</sup> .....	909				

**ΠΙΝΑΚΑΣ Ι' ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΩΝ / ΜΕΛΩΝ - ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ ΣΤΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ / ΜΕΛΗ<sup>(9)</sup>**

A/A	A.Φ.Μ. ΜΕΛΩΝ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	% ΣΥΜ- ΜΕΤΟ- ΧΗΣ	ΙΔΙΟ- ΤΗΤΑ <sup>(10)</sup>	ΚΕΡΔΗ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΑ ΣΤΟ ΟΝΟΜΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ. (προ φόρου) (α)	ΚΥΡΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΜ- ΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΣ ΦΟ- ΡΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ. (β)	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ/ΜΕΛΩΝ (γ) = (α)-(β)
1	621				631		
2	622				632		
3	623				633		
4	624				634		
5	625				635		
6	626				636		
7	627				637		
8	628				638		
9					639		
		ΣΥΝΟΛΑ					

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ' ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ Ν. 3908/2011<sup>(16)</sup> ΕΥΡΩ**

Εγκριθείσα απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει του ν.3908/2011.	576	.....
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο βάσει του ν.3908/2011.	577	.....
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου βάσει του ν.3908/2011.	578	.....

- (1) Οι ενδείξεις αυτές θα συμπληρωθούν από την Υπηρεσία.
- (2) Συμπληρώνεται από τα νομικά πρόσωπα της παρ. 4 του άρθρου 2 του ΚΦΕ (ΟΕ, ΕΕ, Κ/Ξ κλπ) που ασχολούνται με την ανέγερση και πώληση οικοδομών και α) στα οποία συμμετέχουν νομικά πρόσωπα της παρ. 1 του άρθρου 101 του ΚΦΕ (ΑΕ, ΕΠΕ κλπ) εφόσον συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των δύο τελευταίων εδαφίων της παρ. 12 του άρθρου 105 του ΚΦΕ (πώληση ημιτελών οικοδομών μέσα στη χρήση κλπ), β) στα οποία ΔΕΝ συμμετέχουν τα πιο πάνω νομικά πρόσωπα και συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των δύο τελευταίων εδαφίων της παρ. 3 του άρθρου 34 του ΚΦΕ (τήρηση βιβλίων Γ κατηγορίας του ΚΒΣ, πώληση ημιτελών οικοδομών κλπ). Στον κωδ. 111 του Πίνακα Γ αναγράφεται κατά το έτος ολοκλήρωσης της οικοδομής, η οποία είχε πωληθεί ημιτελής σε προηγούμενες χρήσεις, ο φόρος που είχε καταβληθεί γι' αυτή με τις οικίες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος.
- (3) Για κέρδη που προκύπτουν από δραστηριότητες σε νησιά με πληθυσμό κάτω από 3.100 κατοίκους, ο συντελεστής μειώνεται κατά 40%.
- (4) Συμπληρώνεται εφόσον η υπεραξία από την πώληση αυτοκινήτου Ι.Χ. που αποτελεί πάγιο στοιχείο της επιχείρησης συμπεριλήφθηκε στον Κ.Α. 016 ή 017 του πίνακα Δ.
- (5) Αν η επιχείρηση τηρεί βιβλία Γ κατηγορίας του Κ.Β.Σ. θα γραφούν τα κέρδη ή η ζημία του ισολογισμού (Λ/86.99). Αν τηρεί βιβλία Β' κατηγορίας τα κέρδη ή η ζημία (όπου αναγνωρίζεται) Δ', Ε' και Ζ' κατηγορίας.
- (6) Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση προσδιορισμού των τεκμαρτών κερδών.
- (7) Η μείωση του συντελεστή ισχύει για τις επιχειρήσεις που έχουν κάνει έναρξη δραστηριότητας μετά την 1/1/2005 για τα τρία (3) πρώτα οικονομικά έτη από την έναρξη δραστηριότητας.
- (8) Η επιβολή της εισφοράς αφορά τα νομικά πρόσωπα που αποκτούν εισόδημα από αγροτικές εκμεταλλεύσεις και η πλειοψηφία των μεριδίων τους δεν ανήκει σε κατά κύριο επάγγελμα αγρότες, εξαιρουμένου του εισοδήματος από αλιευτική δραστηριότητα.
- (9) Στις γραμμές (1,2,3) του πίν. Ι αναγράφονται τα δεδομένα των εταιρών / μελών (μέχρι 3) που έχουν πάρει επιχ. αμοιβή από την εταιρία. Στις γραμμές (4 έως 8) του ίδιου πίνακα αναγράφονται τα δεδομένα των εταιρών / μελών που δεν έχουν πάρει επιχ. αμοιβή από την εταιρία. Σε περίπτωση που ο πίνακας αυτός δεν επαρκεί, επισυνάψτε κατάσταση και μεταφέρετε τα σύνολα της κατάστασης στα πεδία του κωδικού 639 του παρόντος πίνακα.
- (10) Αναγράφεται την ιδιότητα του εταίρου μέλους: α) νομικό πρόσωπο (Ν.Π.) β) φυσικό πρόσωπο ομόρρυθμο μέλος (Ο.Μ.) γ) φυσικό πρόσωπο ετερόρρυθμο μέλος (Ε.Μ.) και δ) φυσικό πρόσωπο κοινών (Κ) κ.τ.λ.
- (11) Γράψτε το διπλάσιο μίσθωμα της παρ. Β2 άρθρων 43 & 44 ν.4030/2011 που καταβάλατε. (Εκπίπτει από το φόρο εισοδήματος των επιχειρήσεων τριτογενούς τομέα που εγκαθίστανται σε κτίρια της περιοχής (Γεράνι - Μεταξουργείο) ποσό ίσο με το διπλάσιο του μισθώματος που καταβάλλεται για την χρήση του ακινήτου. Το ετήσιο ποσό των μισθωμάτων δεν αναγνωρίζεται για έκπτωση από τα ακαθάριστα έσοδα των επιχειρήσεων και προστίθεται ως λογιστική διαφορά).
- (12) Αναγράφεται το ποσό της δαπάνης που καταβλήθηκε από το Νομικό Πρόσωπο για την αποκατάσταση και εκσυγχρονισμό κτιρίου που βρίσκεται στην περιοχή "Γεράνι" ή "Μεταξουργείο για να εκπαισθεί από το φόρο το 80% αυτής.
- (13) Αναγράφεται το ποσό της δαπάνης του Νομικού Προσώπου για την αποκατάσταση και εκσυγχρονισμό διατηρητέου κτιρίου που βρίσκεται στο ιστορικό κέντρο της Αθήνας και την περιοχή "Μεταξουργείο" για να εκπαισθεί από το φόρο.
- (14) Γράψτε το ποσό της τεκμαρτής απόσβεσης της αξίας της αδειας κυκλοφορίας Φ.Δ.Χ. Οχημάτων ( συμπληρώνεται μόνο από εταιρίες που τηρούν βιβλία Γ κατηγορίας του Κ.Β.Σ.), Για τις εταιρίες που τηρούν βιβλία Β' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. θα συμπληρώνεται ο κωδ. 312 του εντύπου Ε3.
- (15) Συμπληρώνεται μόνο από εταιρίες που τηρούν βιβλία Γ κατηγορίας του Κ.Β.Σ.
- (16) Απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος διαχειριστικής περιόδου κατά την οποία δημοσιεύεται η απόφαση ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης.

Τα στοιχεία των φορολογουμένων είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομίας και Οικονομικών σε αρχείο που υπάγεται στην Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και λειτουργεί σύμφωνα με το ν.2472/1997 και τις ειδικές ρυθμίσεις των φορολογικών νόμων. Κάθε φορολογούμενος έχει δικαίωμα πρόσβασης στα στοιχεία που τον αφορούν.