

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

Αρμόδια υπηρεσία: .....

Αρμόδια υπηρεσία προηγούμενης δήλωσης: .....

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

|     |     |   |     |   |
|-----|-----|---|-----|---|
| 649 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 657 | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

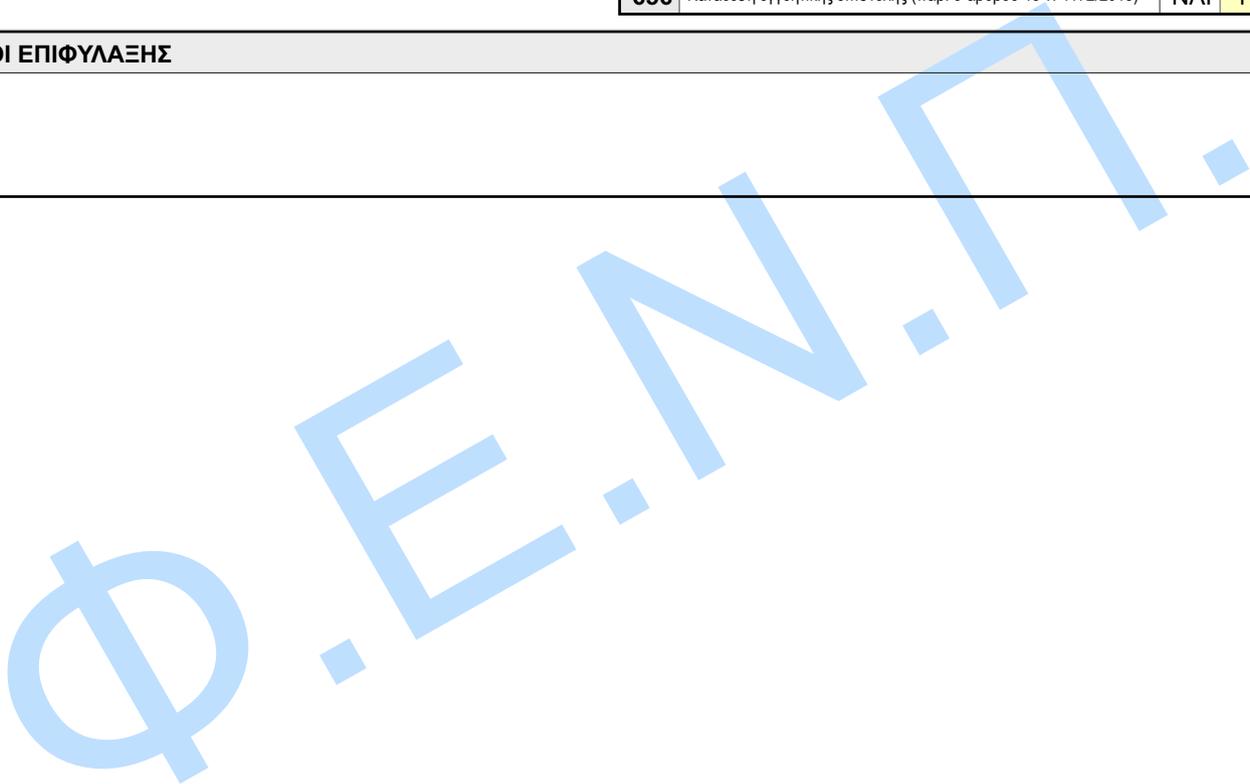
| Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ                            |          |
|--|----------|
| ΕΠΩΝΥΜΙΑ                                     | ΤΙΤΛΟΣ   |
| Αριθμός Φορολογικού Μητρώου                  |          |
| Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.) | ΤΗΛΕΦΩΝΟ |
| ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ                              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

| 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: |   |     |   |     |   |
|-----------|---|-----|---|-----|---|
| 658       | Στις διατάξεις του ν. 4935/2022 ή του ν. 5162/2024, ως εισφέρουσα εταιρεία  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 659       | Στις διατάξεις του ν. 4935/2022 ή του ν. 5162/2024, ως λήπτρια εταιρεία   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 687       | Στις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4935/2022  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 688       | Στις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. 4935/2022  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 689       | Στις διατάξεις του άρθρου 5 του ν. 4935/2022  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 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 | 2 |
| 666       | Στις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 686       | Στις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν. 4172/2013   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 655       | Υποβολή δήλωσης για εισπραττόμενα μερίσματα των παρ.1 και 7 του άρθρου 48 του ν. 4172/2013 πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών                                  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |
| 656       | Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013)   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 2 |

| ΛΟΓΟΙ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗΣ |
|------------------|
|                  |



**ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.**

|     |   |            |  |                  |
|-----|---|------------|--|------------------|
|     | Φόρος που αναλογεί: _____ x 22% x 29% x 10%   | <b>004</b> |  |                  |
| (+) | Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: _____ x 22% x 29% x 10%   | <b>080</b> |  |                  |
|     | Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν.4172/2013: _____ x 17%  | <b>089</b> |  |                  |
|     | 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 17% | <b>092</b> |  |                  |
|     | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο)   | <b>761</b> |  |                  |
|     | Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο)   | <b>762</b> |  |                  |
| (-) | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)  | <b>579</b> |  |                  |
|     | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)  | <b>574</b> |  |                  |
|     | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)  | <b>590</b> |  |                  |
|     | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)  | <b>582</b> |  |                  |
|     | Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)  | <b>586</b> |  |                  |
|     | Απαλλαγή καταβολής φόρου άρθρων 3,4 και 5 ν.4935/2022 (λόγω μετασχηματισμού, συνεργασίας)   | <b>537</b> |  |                  |
|     | Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011)  | <b>575</b> |  |                  |
|     | <b>Άθροισμα:</b> [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) + (537) + (575)]                | <b>700</b> |  | (α)              |
|     | Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ)   | <b>619</b> |  |                  |
|     | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση   | <b>009</b> |  |                  |
|     | Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε   | <b>090</b> |  |                  |
|     | Φόρος που προκαταβλήθηκε  | <b>008</b> |  |                  |
| (-) | Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013)   | <b>052</b> |  |                  |
|     | Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών  | <b>111</b> |  |                  |
|     | Πιστωτικό ποσό άρθρου 3 παρ. 6 ν.4046/2012 που συμψηφίζεται   | <b>751</b> |  |                  |
|     | Πιστωτικό ποσό άρθρου 3 παρ. 6 ν.4046/2012 που επιστρέφεται   | <b>763</b> |  |                  |
|     | Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ)  | <b>600</b> |  |                  |
|     | <b>Άθροισμα:</b> (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (763) + (600)  | <b>701</b> |  | (β)              |
|     | Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό   | <b>012</b> |  | (β) - (α) = (δ)  |
|     | Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση   | <b>011</b> |  | (α) - (β) = (γ)  |
|     | Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους   | <b>014</b> |  |                  |
|     | Ψηφιακό τέλος συναλλαγής στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων   | <b>990</b> |  |                  |
|     | Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011)   | <b>911</b> |  |                  |
|     | <b>Άθροισμα:</b> (011) + (014) + (990) + (911)  | <b>702</b> |  | (ε)              |
|     | Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση  | <b>704</b> |  | (ε) - (δ)        |
|     | Πιστωτικό ποσό  | <b>703</b> |  | (δ) - (ε)        |
|     | Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012  | <b>749</b> |  | (στ)             |
|     | Πιστωτικό ποσό για επιστροφή  | <b>750</b> |  | (δ) - (ε) - (στ) |

**Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ"**

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

**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 από μεταβίβαση παγίων σε τρίτο (άρθ. 7 ν.4935/2022)  | 494 |  |
| 9. Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013)  | 463 |  |
| 10. Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ'εφαρμογή του προγράμματος P.S.I. ή ομολόγων ελληνικού δημοσίου  | 467 |  |
| 11. Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013)  | 459 |  |
| 12. Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013)  | 468 |  |
| 13. Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υπαγόμενα σε φόρο  | 471 |  |
| 14. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π  | 469 |  |
| 15. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013)   | 559 |  |
| 16. 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 |  |
| 17. Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016)  | 475 |  |
| 18. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)   | 473 |  |
| 19. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων  | 462 |  |
| 20. Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη   | 516 |  |
| 21. Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013)  | 476 |  |
| 22. Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021)   | 479 |  |
| 23. Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013)  | 477 |  |
| 24. Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013)                              | 478 |  |
| 25. Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020) ή τη διαγραφή χρεών υπό ασφαλιστική εκκαθάριση εταιρείας (παρ.3 άρθ.35 ν.5024/2023) | 488 |  |
| 26. Κέρδος από τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ'εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020  | 496 |  |
| 27. Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961  | 497 |  |
| 28. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013   | 517 |  |
| 29. Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013   | 498 |  |
| 30. Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίστηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004   | 499 |  |
| 31. Κέρδος που εξαιρείται από τον φόρο στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις της ΣΑΔΦ   | 518 |  |
| 32. Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013)   | 519 |  |
| 33. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά)  | 503 |  |
| 34. Δαπάνες άρθρων 22Β και 22Ε του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)  | 504 |  |
| 35. Δαπάνη για την εφαρμογή πρόωρης ηλεκτρον. τιμολόγησης άρθ.71Θ ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)   | 509 |  |
| 36. Δαπάνη για την εισαγωγή επιχειρήσεων σε ρυθμιζόμενη αγορά άρθ.22ΣΤ ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)  | 529 |  |
| 37. Εκπτώση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013   | 511 |  |
| 38. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρων 24 και 71Ζ' ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)   | 512 |  |
| 39. Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013  | 513 |  |
| 40. Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013  | 514 |  |
| 41. ....   | 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 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                             |     |
| <b>Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών</b>  | <b>430</b>                      |     |
| 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. 71Z 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 άρθρ. 71Z 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. 71Z 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 |
|   | 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 71Z του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες | 093                             |     |
| ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ .....   | 040                             |     |
| ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ .....   | 400                             |     |
| <b>ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.ΛΠ.</b>   |                                 |     |
| 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990  | 046                             |     |
| 2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998  | 044                             |     |
| 3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004  | 045                             |     |
| 4. 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                             |     |
| 5. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013   | 076                             |     |
| 6. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.)  | 071                             |     |
| 7. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010   | 072                             |     |
| 8. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016)  | 053                             |     |
| 9. ....   | 059                             |     |
| ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ.....   | 048                             |     |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ .....   | 448                             |     |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ .....  | 086                             |     |
| (παρ. 2 άρθ. 71Z ν. 4172/2013)  |                                 |     |
| ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ .....   | 848                             |     |
| (παρ. 2 άρθ. 71Z ν. 4172/2013)  |                                 |     |
| ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ .....   | 088                             |     |
| ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ .....  | 888                             |     |
| ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ .....   | 100                             |     |

| <b>II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ</b>   |     |     |   |   |
|---|-----|-----|---|---|
| ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή)   | 950 | ΝΑΙ | 1 | Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): ..... |
| 1. Φόρος κερδών _____ x 80% ή 100%  |     |     |   | <b>049</b>                                  |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος   |     |     |   | <b>050</b>                                  |
| 3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους  |     |     |   | <b>051</b>                                  |
| <b>III. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.3908/2011)</b>   |     |     |   |   |
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%                                 |     |     |   | <b>576</b>                                  |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος   |     |     |   | <b>577</b>                                  |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου  |     |     |   | <b>578</b>                                  |
| <b>IV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4399/2016)</b>  |     |     |   |   |
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%                                 |     |     |   | <b>571</b>                                  |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος   |     |     |   | <b>572</b>                                  |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου  |     |     |   | <b>573</b>                                  |
| <b>V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4887/2022)</b>   |     |     |   |   |
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%                                 |     |     |   | <b>591</b>                                  |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος   |     |     |   | <b>592</b>                                  |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου  |     |     |   | <b>593</b>                                  |
| <b>VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4608/2019)</b>  |     |     |   |   |
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης |     |     |   | <b>583</b>                                  |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος   |     |     |   | <b>584</b>                                  |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου  |     |     |   | <b>585</b>                                  |
| <b>VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4864/2021)</b>   |     |     |   |   |
| Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης |     |     |   | <b>587</b>                                  |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος   |     |     |   | <b>588</b>                                  |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου  |     |     |   | <b>589</b>                                  |
| <b>VIII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρα 3 &amp; 5 v.4935/2022)</b>  |     |     |   |   |
| Μέγιστη επιτρεπόμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου  |     |     |   | <b>524</b>                                  |
| Συνολικό ποσό απαλλαγής που αποσβέστηκε τα προηγούμενα έτη  |     |     |   | <b>525</b>                                  |
| Φορολογητέα κέρδη   |     |     |   | <b>526</b>                                  |
| Ποσό απαλλαγής τρέχοντος φορολογικού έτους  |     |     |   | <b>527</b>                                  |
| Υπολειπόμενο ποσό φορολογικής απαλλαγής   |     |     |   | <b>528</b>                                  |
| <b>IX. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρο 4 v.4935/2022)</b>  |     |     |   |   |
| Μέγιστη επιτρεπόμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου  |     |     |   | <b>532</b>                                  |
| Συνολικό ποσό απαλλαγής που αποσβέστηκε τα προηγούμενα έτη  |     |     |   | <b>533</b>                                  |
| Φορολογητέα κέρδη που αποδίδονται στη συνεργασία  |     |     |   | <b>534</b>                                  |
| Ποσό απαλλαγής τρέχοντος φορολογικού έτους  |     |     |   | <b>535</b>                                  |
| Υπολειπόμενο ποσό φορολογικής απαλλαγής   |     |     |   | <b>536</b>                                  |
| <b>X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(v.4046/2012)</b>   |     |     |   |   |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς   |     |     |   | <b>746</b>                                  |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε στις προηγούμενες χρήσεις   |     |     |   | <b>747</b>                                  |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους  |     |     |   | <b>753</b>                                  |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση   |     |     |   | <b>748</b>                                  |
| <b>XI. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 v.4172/2013)</b>  |     |     |   |   |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών)   |     |     |   | <b>811</b>                                  |
| Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους  |     |     |   | <b>814</b>                                  |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέστηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη   |     |     |   | <b>815</b>                                  |
| Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών   |     |     |   | <b>812</b>                                  |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση   |     |     |   | <b>813</b>                                  |
| <b>XII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 v.4172/2013)</b>  |     |     |   |   |
| Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς  |     |     |   | <b>816</b>                                  |
| Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου  |     |     |   | <b>817</b>                                  |
| Εκπιπόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς   |     |     |   | <b>818</b>                                  |
| Μη εκπιπόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη  |     |     |   | <b>819</b>                                  |

**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.                |              |                          |              |          |  |                                   |  |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |              |                          |              |          |  |                                   |  |

**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 άρθρ. 47 ν.4172/2013) |      | Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης | Κέρδος | Ζημία |
|-------------------------------|--|------|---------------------------|--------|-------|
|                               | 75%  | 100% |                           |        |       |
|                               |  |      |                           |        |       |

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

| Έσοδα   | Ακαθάριστο Ποσό | Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθρ. 22, 23 και 47 ν.4172/2013) | Καθαρό Εισόδημα |       |
|---|-----------------|---|-----------------|-------|
| Εισόδ. 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       |                 |   |                 |       |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                 |                 |   |                 |       |
| Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα                  |                 |   |                 |       |

**Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα**

|                    |  |        |  |
|--------------------|--|--------|--|
| Φορολογητέα Κέρδη: |  | Ζημία: |  |
|--------------------|--|--------|--|

**Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων**

| Α. |                       | B. |                                  |
|----|-----------------------|----|----------------------------------|
| Ε  | Κινητές Αξίες         | Ε  | Ενοίκια:                         |
|    | Μερίσματα:            |    | Μισθοί:                          |
| Σ  | Τόκοι:                | Ξ  | Εργοδοτικές Εισφορές:            |
|    | .....:                |    | Αμοιβές Τρίτων:                  |
| Ο  | Διαφημίσεις:          | Ο  | Φόροι, Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής: |
|    | Συνδρομές:            |    | Ανέγερση Ακινήτων:               |
| Δ  | Χορηγίες:             | Δ  | Δαπάνες Ακινήτων:                |
|    | Επιδότησεις Δημοσίου: |    | Για πραγματοποίηση σκοπού:       |
| Α  | Λοιπά Έσοδα:          | Α  | .....:                           |
|    | <b>Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:</b> |    | <b>Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:</b>            |

**Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ**

**3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

**Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθρ. 36 ν.4172/2013)**

| Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθρ. 48 ν.4172/2013                           |        |                 |                 |                     |                     |
|---|--------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| α/α   | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π.      | Παρακρατηθείς Φόρος |                     |
| 1.  |        |                 |                 |                     |                     |
| 2.  |        |                 |                 |                     |                     |
| 3.  |        |                 |                 |                     |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>  |        |                 |                 |                     |                     |
| Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθρ. 48 ν.4172/2013 |        |                 |                 |                     |                     |
| α/α   | Χώρα   | Α.Φ.Μ.          | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π.          | Παρακρατηθείς Φόρος |
| 1.  |        |                 |                 |                     |                     |
| 2.  |        |                 |                 |                     |                     |
| 3.  |        |                 |                 |                     |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>  |        |                 |                 |                     |                     |

**Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)****Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθρου 48 ν.4172/2013**

| α/α                | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Φόρος Ν.Π. | Παρακρατηθείς Φόρος |
|--------------------|------|--------|-----------------|------------|---------------------|
| 1.                 |      |        |                 |            |                     |
| 2.                 |      |        |                 |            |                     |
| 3.                 |      |        |                 |            |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |      |        |                 |            |                     |

**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.                 |        |                 |            |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |        |                 |            |                     |

**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.                 |      |        |                 |            |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |      |        |                 |            |                     |

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

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

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

| α/α                | Χώρα | Α.Φ.Μ. | Ακαθάριστο Ποσό | Παρακρατηθείς Φόρος |
|--------------------|------|--------|-----------------|---------------------|
| 1.                 |      |        |                 |                     |
| 2.                 |      |        |                 |                     |
| 3.                 |      |        |                 |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |      |        |                 |                     |

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

| Είδος Εισοδήματος   | Κωδ        | Ακαθάριστο Εισόδημα |
|---|------------|---------------------|
| Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση υπαγόμενη σε ψηφιακό τέλος συναλλαγής (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215)   | 208        |                     |
| 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        |                     |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>  | <b>198</b> |                     |
| Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το ψηφιακό τέλος συναλλαγής αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β' παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014) | 214        |                     |
| Εισόδημα ακίνητης περιουσίας νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα (περ. γ' άρθρου 45 ν. 4172/2013) τα οποία δεν αναγράφονται στο έντυπο Ε2     | 213        |                     |

**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.                 |                        |                    |          |       |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |                        |                    |          |       |

**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                                   |          |       |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |  |          |       |

**Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013****Πίνακας 4A: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013 (ΕΝΤΟΣ Ε.Ε.)****Πίνακας 4A1: 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.                 |      |        |          |                  |               |                              |      |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |      |        |          |                  |               |                              |      |

**Πίνακας 4A2: 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 καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α' της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ.  | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) 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' εφαρμογή όρων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος. | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) 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 οποιοδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.                                   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |

**Πίνακας 4A3: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ**

|  |                            |             |
|--|----------------------------|-------------|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών   | <b>Π<br/>Ο<br/>Σ<br/>Α</b> |             |
| Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης |                            |             |
| Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή  |                            |             |
| Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής                                    |                            | ___/___/___ |

**Πίνακας 4B: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013 (ΕΚΤΟΣ Ε.Ε.)****Πίνακας 4B1: 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.                 |      |        |          |                  |               |                              |      |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b> |      |        |          |                  |               |                              |      |

**Πίνακας 4B2: 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 καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) έχει τη νομική μορφή κεφαλαιουχικής εταιρείας με βάση το δίκαιο του κράτους εγκατάστασής του   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) δεν είναι εγκατεστημένο σε μη συνεργάσιμο κράτος, σύμφωνα με το άρθρο 65   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε φόρο εισοδήματος νομικών προσώπων ή άλλο παρόμοιο φόρο   | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |

**Πίνακας 4B3: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ**

|  |                            |             |
|--|----------------------------|-------------|
| Ποσό εισπραττόμενων κερδών   | <b>Π<br/>Ο<br/>Σ<br/>Α</b> |             |
| 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: ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

**Πίνακας 6Α: 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) | <b>754</b>  | <b>756</b>                                      |   | <b>759</b>  |
| Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο)   | <b>755</b>  | <b>757</b>                                      | <b>758</b>  | <b>760</b>  |

**Πίνακας 6Β: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΗΣ ΠΑΡ. 6 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 3 ΤΟΥ Ν. 4046/2012**

|  | ΦΕ -5         | ΦΕ -4                                    | ΦΕ -3      | ΦΕ -2      | ΦΕ -1      |
|--|---------------|--|------------|------------|------------|
| Πιστωτικά υπόλοιπα προηγούμενων χρήσεων                              | <b>764</b>    | <b>765</b>                               | <b>766</b> | <b>767</b> | <b>768</b> |
| Ποσό πιστωτικών υπολοίπων που δύναται να συμψηφιστεί στο τρέχον έτος | <b>769</b>    | <b>770</b>                               | <b>771</b> | <b>772</b> | <b>773</b> |
| Πιστωτικά υπόλοιπα που απομένουν                                     | Για επιστροφή | Για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη |            |            |            |
|  | <b>774</b>    | <b>775</b>                               | <b>776</b> | <b>777</b> | <b>778</b> |

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

**Πίνακας 7Α: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013 (ΕΝΤΟΣ Ε.Ε.)**

**Πίνακας 7Α1: 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 7Α2: 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 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται | ΝΑΙ | 1 | ΟΧΙ | 1 |

**Πίνακας 7Β: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013 (ΕΚΤΟΣ Ε.Ε.)**

**Πίνακας 7Β1: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 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 7B2: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48Α Ν.4172/2013**

Το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται:

|  |     |   |
|--|-----|---|
| 1. Έχει τη νομική μορφή κεφαλαιουχικής εταιρείας με βάση το δίκαιο του κράτους εγκατάστασής του  | ΝΑΙ | 1 |
|  | ΟΧΙ | 1 |
| 2. Δεν είναι εγκατεστημένο σε μη συνεργάσιμο κράτος, σύμφωνα με το άρθρο 65  | ΝΑΙ | 1 |
|  | ΟΧΙ | 1 |
| 3. Υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε φόρο εισοδήματος νομικών προσώπων ή άλλο παρόμοιο φόρο   | ΝΑΙ | 1 |
|  | ΟΧΙ | 1 |
| 4. Το μεταβιβάζον (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 του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται | 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.                   |      |          |   |  |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α :</b> |      |          |   |  |

**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.                   |      |          |   |  |
| <b>Σ Υ Ν Ο Λ Α :</b> |      |          |   |  |

**Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ - ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ****9Α. Δαπάνες επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας άρθρου 22Α (εξωλογιστικά)**

|   |     |
|---|-----|
| Δαπάνη επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας πρώτου εδαφίου παρ. 1 άρθρου 22Α με προσαύξηση 100%   | 001 |
| Δαπάνη επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας δεύτερου εδαφίου παρ. 1 άρθρου 22Α με προσαύξηση 150% | 002 |
| Δαπάνη επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας παρ. 4 άρθρου 22Α με προσαύξηση 200%                  | 003 |
| Δαπάνη επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας παρ. 4 άρθρου 22Α με προσαύξηση 215%                  | 004 |

**9B. Δαπάνες άρθρων 22B και 22E ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)**

|   |     |
|---|-----|
| Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριόριστων 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 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 <sub>2</sub> /χλμ. | 011 |
| Δαπάνη που αφορά σε πράσινη οικονομία, ενέργεια και ψηφιοποίηση (άρθρ. 22Ε ν.4172/2013)   | 012 |

**9Γ. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71Θ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)**

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

|   |     |  |
|---|-----|--|
| <b>9Δ. Δαπάνη για την εισαγωγή επιχειρήσεων σε ρυθμιζόμενη αγορά, άρθρου 22ΣΤ ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)</b>                                |     |  |
| Δαπάνες για τη διενέργεια απαραίτητων νομικών, οικονομικών και φορολογικών ελέγχων, περ. α' άρθ. 22ΣΤ ν.4172/2013                           | 001 |  |
| Δαπάνες για την ανάθεση σε ανάδοχο / σύμβουλο του συντονισμού και της διαχείρισης της διαδικασίας εισαγωγής περ.β' άρθρου 22ΣΤ ν. 4172/2013 | 002 |  |
| Δαπάνες που αφορούν σε εκπιπτόμενους φόρους, τέλη και χρεώσεις, περ. γ' άρθρου 22ΣΤ ν. 4172/2013  | 003 |  |
| Δαπάνες για την εκτύπωση ενημερωτικών δελτίων και την προετοιμασία του φακέλου εισαγωγής, περ. δ' άρθρου 22ΣΤ ν.4172/2013                   | 004 |  |
| Λοιπές δαπάνες  | 005 |  |

|  |     |  |
|--|-----|--|
| <b>9Ε. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρων 24 και 71Ζ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)</b>  |     |  |
| 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 εξοικονόμησης 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 μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β' της παρ.2 του άρθρου 8 του ν.4864/2021  | 007 |  |

**Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ**

|   |     |  |
|---|-----|--|
| <b>10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013</b>   |     |  |
| Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19  | 001 |  |
| Κατ' άποκοπήν αποζημιώσεις που καταβάλλει ο ε-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021)  | 008 |  |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο δράσης «2ος κύκλος: Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις κλάδου Γούνας» (άρθρο 122 ν.5043/2023)   | 011 |  |
| Ενίσχυση που καταβάλλεται από νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου της Εκκλησίας της Ελλάδας σε πληγέντες περιοχών που έχουν κηρυχθεί σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης (άρθρο 56 ν.5128/2024) | 013 |  |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013  | 009 |  |

|  |     |  |
|--|-----|--|
| <b>10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013</b>   |     |  |
| 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 |  |
| Ενίσχυση πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες και εν γένει φυσικές καταστροφές (άρθρα 6, 6Γ και 24Α του ν.4797/2021)                             | 007 |  |
| Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021)  | 019 |  |
| Αποζημιώσεις λόγω επιβολής κτηνιατρικών μέτρων εξυγίανσης, για τους φορείς εκμετάλλευσης του τομέα αλιείας και υδατοκαλλιέργειας, κ.α. (άρθρο 47 ν.5035/2023)  | 029 |  |
| Ενίσχυση για ζημιές σε φυτική παραγωγή και ζωικό κεφάλαιο λόγω ακραίων καιρικών φαινομένων Σεπτεμβρίου 2023 (άρθρο 21 ν.5062/2023) και των πυρκαγιών Ιουλίου και Αυγούστου 2023 (άρθρο 58 ν.5075/2023) | 030 |  |
| Ενίσχυση των επιχειρήσεων που επλήγησαν από την κακοκαιρία «Daniel» στην περιφέρεια Θεσσαλίας (άρθρο 23 ν.5111/2024, Α'76, άρθρο 93 ν. 5203/2025, Α'87)  | 031 |  |
| Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης «Κύκλος 2B: Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις του κλάδου γούνας» (άρθρο 24 ν.5111/2024)  | 032 |  |
| Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013   | 022 |  |

|  |
|--|
| <b>ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ</b>   |
| Έγινε έκπτωση για ποσό:<br>Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:<br>Ημ/νία:<br><b>Ο Ενεργήσας την έκπτωση</b> |

|   |
|---|
| <b>Παραλήφθηκε:</b><br>Εμπρόθεσμα:<br>Εκπρόθεσμα:<br>Μήνες Εκπρ.:<br>Ημ/νία:<br><b>Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):</b> |
|---|

|   |
|---|
| <b>Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος</b><br>Επώνυμο:<br>Όνομα:<br>Δ/νση:<br>Α.Φ.Μ.:<br>Ημ/νία:<br><b>Ο Δηλών</b> |
|---|

|   |
|---|
| <b>Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου</b><br>Επώνυμο:<br>Όνομα:<br>Δ/νση:<br>Α.Φ.Μ.:<br>Αρμόδια υπηρεσία φορολογίας:<br>Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού:<br>Κατηγ.ορ.:<br>Ημ/νία:<br><b>Ο Δηλών</b> |
|---|

ΓΓΠΣΨΔ - ΔΟΣΕΛΛΟΥΧ

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](http://www.aade.gr) στη διαδρομή "Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα".