



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Υποβάλλεται σε ένα αντίτυπο και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος

E3



ΑΑΔΕ Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΡΟΔΟΥ 001 7542

Φορολογικό έτος 2017

Table with tax identification details: 002 01/01/2017 002 31/12/2017. Includes fields for ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ, ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ, ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ, ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ, ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ.

Κατηγορία βιβλίων, Ασκείτε επιχ. δραστ. και έχετε την εμπορική ιδιότητα, Πλήθος υποκαταστημάτων που υπάγονται στην αρ. 6, Ασκείτε αγροτική δραστηριότητα και υπάγεστε.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Table with tax identification: Α.Φ.Μ. 020 999244953, Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας 021 46391000, Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα 022 46391000.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Main data table for business information. Includes sections for: Απασχολούμενο Προσωπικό, Ενεργές Ισοσελίδες Επιχείρησης, Ενεργές Ηλεκτρονικές Διευθ. Αλληλογραφίας Επιχ., Κριτήρια Μεγέθους Οντοτήτων αρ. 2 ν.4308/2014, Ενεργό Επαγγελματικό Λογαριασμό Επιχείρησης, Διενέργεια Ηλεκτρονικών Συναλλαγών, Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις, Ενεργά Τερματικά POS, Υποχρέωση Απογραφής Απολογαφικών, Στοιχεία Μετόχων Ανωνύμων Εταιριών Μη Εισηγμένων, Σύνολο Ακαθαρσίων Εσόδων, Καθαρὰ Αποτελέσματα Χρήσης, Ιδιότητες Προσώπων Εντύπου.

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

Table with columns: Διεύθυνση εγκατάστασης, Αριθμός Παροχής Ρεύματος, Χαρακτηρισμός Εγκατάστασης, Περίοδος Μίσθωσης, Ονομ/νυμο εκμισθωτή, Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή, Δωρεάν Παραχώρηση, Ποσό. Total value: 1.850,04.

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ2'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ

Table with columns: ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ (ΒΑΣΙΚΗ ΕΝΙΣΧΥΣΗ, ΠΡΑΣΙΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ, ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ, ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ, ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ), ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ (ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ, ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ), and a final column 070-080.

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Αγρογραφικά - Δυτογραφικά Βιβλία)											
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100	7.772 ,03	200		300		400		500	7.772 ,03
(α) Εμπορεύματα											
	Εμπορεύματα έναρξης	101									
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	8.582 ,16								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103									
	Εμπορεύματα λήξης	104	1.947 ,02								
(β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας		105	8.585 ,59								
(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)		106									
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β+γ)	107	15.220 ,73								
Υλικά Παραγωγής											
(α) Πρώτες ύλες και λοιπα υλικά											
	Πρώτες ύλες και υλικά έναρξης			201		301					
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)			202		302					
	Απομείωση πρώτων υλών και υλικών			203		303					
	Απόθεμα λήξης πρώτων υλών και υλικών			204		304					
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			205		305					
	Κόστος αναλώσεων πρώτων υλών και λοιπων υλικών			206		306					
(β) Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη											
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη έναρξης			207		307					
	Απομείωση προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			208		308					
	Προϊόντα και παραγωγή σε εξέλιξη λήξης			209		309					
	Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)			210		310					
	Κόστος αναλώσεων προϊόντων και παραγωγής σε εξέλιξη			211		311					
(γ) Λοιπά έξοδα παραγωγής											
				212							
Δ3	Κόστος πωληθέντων παραγωγικής δραστηριότητας (α+β+γ)			213							
Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα											
(α) Υλικά στοιχεία											
	Αποθέματα έναρξης (ζώων - φυτών)					312					
	Αγορές ζώων - φυτών (καθαρό ποσό)					313					
	Απομείωση ζώων - φυτών -εμπορευμάτων					314					
	Απόθεμα τέλους (ζώων - φυτών)					315					
	Κόστος αναλώσεων ζώων και φυτών					316					
(β) Έξοδα παραγωγής											
						317					
(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)											
						318					
Δ4	Κόστος πωληθέντων αγροτικής - βιολογικής δραστηριότητας (α+β+γ)					319					
Δ5	Σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών							401			
Δ6	Σύνολο (Δ2+Δ3+Δ4+Δ5)	120	15.220 ,73	220		320		420		520	15.220 ,73
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)	121	-7.448 ,7	221		321		421		521	-7.448 ,7
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122		222		322		422		522	
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123		223		323		423		523	
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων ΕΒΓΔΑ (Δ7-Δ8-Δ9)	124	-7.448 ,7	224		324		424		524	-7.448 ,7
Δ11	Αποσβέσεις	125		225		325		425		525	
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων ΕΒΓ	126	-7.448 ,7	226		326		426		526	-7.448 ,7
Δ13	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	127		227		327		427		527	
Δ14	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	128	4.115 ,18	228		328		428		528	4.115 ,18
Δ15	Αποτελέσματα προ φόρων	129	-11.563 ,88	229		329		429		529	-11.563 ,88
Ποσοστά μικτού κέρδους		130	-95 ,84	230		330		430		530	-95 ,84

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ							
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ		Διαφορές		
					Θετικές		Αρνητικές
ενσώματα πάγια	700		708		716		724
άυλα στοιχεία	701		709		717		725
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702		710		718		726
προβλέψεις	703		711		719		727
λοιπές διαφορές ενεργητικού	704		712		720		728
λοιπές διαφορές παθητικού	705		713		721		729
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	706		714		722	0 ,00	730
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	707		715		723	0 ,00	731
ΣΥΝΟΛΟ					732	0 ,00	733
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ΄. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)							
		Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
(α) Αποτελέσματα προ φόρου		140	240	340	440		540
(β) Πλέον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁸⁾		141	241	341	441		541
(γ) Μείον: προσωρινές διαφορές μεταξύ ΕΛΠ - Φορολογικής Βάσης ⁽⁹⁾		142	242	342	442		542
(δ) Πλέον: Δαπάνες μη εκπιττόμενες ⁽¹⁰⁾		143	243	343	443		543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾		144	244	344	444		544
(στ) Μείον: Το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010		145	245	345	445		545
(ζ) Μείον: Κέρδη από διάθεση ηλεκτρικής ενέργειας (παρ.6 άρθρο 29 ν.4172/2013) ⁽¹²⁾		146	246	346	446		546
(η) Μείον: Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ.10 άρθρ.4 ν. 3522/2010)		147	247	347	447		547
(θ) Μείον: Αξία πώλησης οχήματος Ι.Χ. (άρθρ. 5 του ν. 1146/1972 ⁽¹³⁾		148	248	348	448		548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων		149	249	349	449		549
(ια) Μείον: Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρο 22Α ν.4172/2013)		150	250	350	450		550
(ιβ) Μείον: Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου (παρ.9 - 13 άρθρο 73 ν.3842/2010)	153	α	154	β			
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ)		151	251	351	451		551
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα				352			553
Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν.4172/2013 ⁽¹⁴⁾					453		554
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα							555
ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)							
		Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Z1	Σύνολο Εσόδων	160	7.772 ,03	260	360	460	560
	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	7.772 ,03	261	361	461	561
	Λοιπά συνήθη έσοδα	162		262	362	462	562
	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163		263	363	463	563
	Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164		264	364	464	564
	Έσοδα συμμετοχών	165		265	365	465	565
	Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166		266	366	466	566
	Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167		267	367	467	567
	Κέρδη από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	168		268	368	468	568
	Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169		269	369	469	569
	Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170		270	370	470	570
Z2	Σύνολο Εξόδων	180	12.700 ,77	280	380	480	580
	Παροχές σε εργαζόμενους	181		281	381	481	581
	Ζημιές επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων	182		282	382	482	582
	Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	183		283	383	483	583
	Ζημιές από διάθεση-απόσυρση μη κυκλοφ. περιουσιακών στοιχείων	184		284	384	484	584
	Διάφορα λειτουργικά έξοδα	185	8.585 ,59	285	385	485	585
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186	4.115 ,18	286	386	486	586
	Αποσβέσεις	187		287	387	487	587
	Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστυμα	188		288	388	488	588
	Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189		289	389	489	589
	Φόρος Εισοδήματος	190		290	390	490	590

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)										
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο
Z3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία									
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195		295		395		495		595
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις	196		296				496		596
	Επιδότησεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς - κάλυψη δαπανών	197		297				497		597
	Λοιπά	198		298		398		498		598

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ⁽¹⁵⁾ παρ.23 άρθρου 72 ν.4172/2013

α/α	Α/Α εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία Οικοδομής	Αξία εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου		Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (Άρθρο 34, 35 και 36 Ν.2238/1994)		Συν/στης καθαρού κέρδους		Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
1.			651		656		0	661		
2.			652		657		0	662		
3.			653		658		0	663		
4.			654		659		0	664		
Διαφορά Κερδών ⁽¹⁶⁾		650	ΣΥΝΟΛΟ		655			665		
αγορές υλικών και παγίων		666	αμοιβές και έξοδα τρίτων		668		διάφορα έξοδα	670		
αμοιβές προσωπικού		667	παροχές τρίτων, φόροι - τέλη		669					

Σημειώσεις φορολογούμενου:

Ημερομ. 3/7/2018 Ο ΔΗΛΩΝ	Ημερομ. 3/7/2018 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α.Φ.Μ. 090 0 3 0 8 5 1 6 5 3 Επών. : ΘΩΜΑΙΔΗΣ Όνομα : ΣΤΑΜΑΤΗΣ Δ/νση : ΤΗΛΙΑΚΟΥ 92, 85100 Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : ΡΟΔΟΥ 091 ¹⁷ ΑΡ. Μητρ. άδ. ασκ. επαγγ/τος :4543 092 ¹⁷ Κατηγορία άδειας :Α	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ 093 3/7/2018 (Σφραγίδα και υπογραφή)	Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητας του. Α.Φ.Μ. 094 _____ Επών. : Όνομα : Δ/νση : Αρ. Δ. Ταυτ. :
-----------------------------	---	---	---

- (1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία
- (2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1, 2, κ.λ.π.) αυτής.
- (3) Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.
- (4) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγλυκλίου ΠΟΛ.1120/2014.
- (5) Είστε επιτηδεύματις που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του αρ. 12 του ν. 4172/2013;
- (6) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συνυποβάλεται κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν το φορολογικό έτος.
- (7) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία διεύθυνση εγκατάστασης, αριθμός παροχής ρεύματος, περίοδος παραχώρησης, ιδιοκτήτη, ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και Α.Φ.Μ. ιδιοκτήτη.
- (8) Αναγράφονται οι θετικές διαφορές του πίνακα Ε΄
- (9) Αναγράφονται οι αρνητικές διαφορές του πίνακα Ε΄
- (10) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης
- (11) Αναγράφονται τυχόν αφορολόγητα έσοδα που έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης
- (12) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους και το ποσό αυτό μεταφέρεται στους κωδικούς 659 - 660 του εντύπου Ε1.
- (13) Αναγράφεται η αξία πώλησης Ι.Χ. βάσει του εκδιδόμενου Τ.Π. εφόσον έχει καταχωρηθεί στα βιβλία της επιχείρησης
- (14) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών ασφαλιστικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας
- (15) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.
- (16) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών - τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.
- (17) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του αρ. 38 του ν. 2873/2000.



(φορολογικό έτος 2017)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :
ΑΦΜ : 999244953
ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ : ΘΩΜΑΙΔΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

Συμπληρώνεται σε περίπτωση αναμόρφωσης η στήλη (4) με τα αντίστοιχα ποσά.

A/A (1)	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2)	ΚΩΔΙΚΟΣ (3)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4)
Άρθρο 23 ν. 4172/2013			
1.	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ. α' άρθρου 23)	2001	
2.	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ.β' άρθρου 23)	2002	
3.	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ.γ' άρθρου 23)	2003	
4.	Μη εκπιπτόμενες προβλέψεις (περ.δ' άρθρου 23)	2004	
5.	Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ.ε' άρθρου 23)	2005	
6.	Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ.στ' άρθρου 23)	2006	
7.	Φόροι-τέλη που δεν εκπίπτουν (περ.ζ' άρθρου 23)	2007	
8.	Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ.η' άρθρου 23)	2008	
9.	Δαπάνες για οργάνωση και διεξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ.θ' άρθρου 23)	2009	
10.	Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (περ.ι' άρθρου 23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ.ια' άρθρου 23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ.ιβ' άρθρου 23)	2012	
13.	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συνεργάσιμο ή με προνομιακό φορολογικό καθεστώς (περ.ιγ' άρθρου 23)	2013	
14.	Δαπάνες που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο εργασιακής σχέσης όπως αυτή ορίζεται στην παρ. 2 του άρθρου 12 του ν. 4172/2013, εφόσον η τμηματική ή ολική εξόφληση δεν έχει πραγματοποιηθεί με τη χρήση ηλεκτρονικού μέσου πληρωμής ή μέσω παρόχου υπηρεσιών πληρωμών (περ. ιδ' άρθρου 23)	2023	
15.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λοιπά			
16.	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (περ.4 άρθρου 48)	2014	
17.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
18.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013)	2016	
19.	Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
20.	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
21.	Δαπανες απαλλασσόμενων Ν.Π.	2019	
22.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
23.	Δαπάνες Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ) που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2022	
24.	Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001	2024	
25.	Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007)	2025	
26.	Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010)	2026	
	ΣΥΝΟΛΟ	2100	

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 03/07/2018

Δηλώνω υπεύθυνα ότι έχουν υποβληθεί ορθά όλες οι δηλώσεις παρακρατούμενου φόρου εισοδήματος και απόδοσης των έμμεσων φόρων (παρ. 3 άρθρου 38 ν. 2873/2000)

ΝΑΙ	1
-----	---

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ