

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (Απλογραφικά - Δυτλογραφικά Βιβλ(α))											
		Εμπορική δραστηριότητα		Παραγωγική δραστηριότητα		Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα		Παροχή Υπηρεσιών		Σύνολο	
Δ1	Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών	100	44.398 ,54	200		300		400		500	44.398 ,54
(α) Εμπορεύματα											
	Εμπορεύματα έναρξης	101									
	Αγορές εμπορευμάτων χρήσης (καθαρό ποσό)	102	36.350 ,28								
	Απομείωση εμπορευμάτων	103									
	Εμπορεύματα λήξης	104	1.059 ,31								
	(β) Λοιπά έξοδα εμπορικής δραστηριότητας	105									
	(γ) Ιδιοπαραγωγή παγίων - Αυτοπαραδόσεις - Καταστροφές αποθεμάτων (μείον)	106									
Δ2	Κόστος πωληθέντων εμπορικής δραστηριότητας (α+β-γ)	107	35.290 ,97								
Υλικά Παραγωγής											
(α) Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά											
	Πρώτες ύλες και υλικά έναρξης			201		301					
	Αγορές πρώτων υλών και υλικών χρήσης (καθαρό ποσό)			202	0 ,00	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 λοιπών υλικών			206	0 ,00	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			213	0 ,00						
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	35.290 ,97	220	0 ,00	320		420		520	35.290 ,97
Δ7	Μικτό κέρδος (Δ1-Δ6)	121	9.107 ,57	221	0 ,00	321		421		521	9.107 ,57
Δ8	Λοιπά έσοδα εξαιρουμένων των πιστωτικών τόκων	122		222		322		422		522	
Δ9	Λοιπά έξοδα εξαιρουμένων των τόκων και αποσβέσεων	123	10.688 ,33	223		323		423		523	10.688 ,33
Δ10	Αποτελέσματα προ φόρων-τόκων και αποσβέσεων EBITDA	124	-1.580 ,76	224	0 ,00	324		424		524	-1.580 ,76
Δ11	Αποσβέσεις	125	2.189 ,38	225		325		425		525	2.189 ,38
Δ12	Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων EBIT	126	-3.770 ,14	226	0 ,00	326		426		526	-3.770 ,14
Δ13	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	127		227		327		427		527	
Δ14	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	128	83 ,72	228		328		428		528	83 ,72
Δ15	Αποτελέσματα προ φόρων	129	-3.853 ,86	229	0 ,00	329		429		529	-3.853 ,86
Ποσοστά μικτού κέρδους επί πωλήσεων		130	20 ,51	230	0 ,00	330		430		530	20 ,51
Ποσοστά μικτού κέρδους επί κόστους		131	25 ,81	231	0 ,00	331		431			
Ποσοστά καθαρού κέρδους επί πωλήσεων		132	-8 ,68	232	0 ,00	332		432			

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε΄. ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ		Διαφορές			
					Θετικές	Αρνητικές		
ενσώματα πάγια	700		708		716		724	
άλλα στοιχεία	701		709		717		725	
χρηματοοικονομικά στοιχεία	702		710		718		726	
προβλέψεις	703		711		719		727	
λουπές διαφορές ενεργητικού	704		712		720		728	
λουπές διαφορές παθητικού	705		713		721		729	
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	706		714		722	0,00	730	0,00
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	707		715		723	0,00	731	0,00
ΣΥΝΟΛΟ					732	0,00	733	0,00

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 εκπιπτόμενες ⁽¹⁰⁾	143	243	343	443	543
(ε) Μείον: Αφορολόγητα έσοδα ⁽¹¹⁾	144	244	344	444	544
(στ) Μείον: Αορολόγητο αποθεματικό άρ.71 Α ν. 4172/2013	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 αρθρ.4 ν. 3522/2006)	147	247	347	447	547
(θ) Μείον: Υπεραξία μεταβίβασης αυτοκινήτου (άρθρο 10 ν. 2579/1998 & άρθρο 5 του ν.δ.1146/1972) ⁽¹³⁾	148	248	348	448	548
(ι) Μείον: Αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων	149	249	349	449	549
(ια) Μείον: Δαπάνες άρθρων 22Α, 22Β και 22Γ του ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	150	250	350	450	550
(ιβ) Μείον: Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	157	257	357	457	557
(ιγ) Μείον: Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων (άρθρο 71Ε ν. 4172/2013)	151	251	351	451	551
(ιδ) Μείον: Δαπάνες για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	158	258	358	458	558
(ιε) Μείον: Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)	156	256	356	456	556
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από επιχειρηματική δραστηριότητα (α+β-γ+δ-ε-στ-ζ-η-θ-ι-ια-ιβ-ιγ-ιδ-ιε)	152	252		452	552
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα παρ. 1 άρ. 71Ζ ν. 4172/2013 (παραγωγή ηλεκτρικών οχημάτων και αγαθών ή ειδών σχετικών με τα ηλεκτρικά οχήματα)		259			559
Φορολογητέα καθαρά αποτελέσματα από αγροτική - βιολογική δραστηριότητα			352		553
Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρου 12 ν. 4172/2013 ⁽¹⁴⁾				453	554
Καθαρό εισόδημα άρθρου 5Γ του ν. 4172/2013	901	921	941	961	981
Συνολικά Καθαρά Αποτελέσματα					555

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ΄. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Απλογραφικά - Διπλογραφικά Βιβλία)

	Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο	
Z'1 Σύνολο Εσόδων	160	44.398,54	260	360	560	44.398,54
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	161	44.398,54	261	361	561	44.398,54
Λοιπά συνήθη έσοδα	162		262	362	562	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	163		263	363	563	
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	164		264	364	564	
Έσοδα συμμετοχών	165		265	365	565	
Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	166		266	366	566	
Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων και απομειώσεων	167		267	367	567	
Κέρδη από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	168		268	368	568	
Φόρος Εισοδήματος έσοδα	169		269	369	569	
Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	170		270	370	570	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ' . ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Αυτογραφικά - Δυτογραφικά Βιβλία)									
		Εμπορική δραστηριότητα	Παραγωγική δραστηριότητα	Αγροτική - Βιολογική δραστηριότητα	Παροχή Υπηρεσιών	Σύνολο			
Z2	Σύνολο Εξόδων	180	12.961 ,43	280	380	480	580	12.961 ,43	
	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	10.688 ,33	285	385	485	585	10.688 ,33	
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	186	83 ,72	286	386	486	586	83 ,72	
	Αποσβέσεις	187	2.189 ,38	287	387	487	587	2.189 ,38	
	Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	188		288	388	488	588		
	Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό)	189		289	389	489	589		
	Φόρος Εισοδήματος	190		290	390	490	590		
Z3	Λοιπά Πληροφοριακά Στοιχεία								
	Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή	195		295	395	495	595		
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις	196		296	396	496	596		
	Επιδοτήσεις - Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς	197		297		497	597		
	Πωλήσεις Παγίων	800		820	840	860	880		
	Πωλήσεις για λογ/σμό Τρίτων	801		821	841	861	881		
	Αγορές ενσώματων παγίων χρήσης	802		822	842	862	882		
	Αγορές μη ενσώματων παγίων χρήσης	803		823	843	863	883		
	Εσωτερικές πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ και των προσώπων που συμμετέχουν σε αυτή	804		824	844	864	884		
	Πράξεις της ΕΕΣΔΟΠ με τρίτους	805		825	845	865	885		
	Λοιπά	198		298	398	498	598		
	Σύνολο εισπραχθείσας επιστρεπτέας προκαταβολής						999	1.000 ,00	

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

α/α	Α/Α εργαλαβικού ή συμβολαίου αγορας ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία Οικοδομής	Αξία εργαλαβικού ή συμβολαίου αγορας 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	660		665
αγορές υλικών και παγίων			666			670
αμοιβές προσωπικού		αμοιβές και έξοδα τρίτων	667	668	διάφορα έξοδα	670
		παροχές τρίτων, φόροι - τέλη	669			

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ' . Νομικό πρόσωπο, που ανήκει σε Όμιλο Πολυεθνικών Επιχειρήσεων, για τον οποίο υφίσταται υποχρέωση υποβολής Έκθεσης ανά Χώρα (Ε.α.Χ.), με βάση τις διατάξεις των νόμων 4484/2017 ή 4490/2017 ή 4534/2018

Επωνυμία Ομίλου:

Υποβολή Ε.α.Χ. από το νομικό πρόσωπο/νομική οντότητα	671	NAI	Κράτος / Δικαιοδοσία φορολογικής κατοικίας της Μητρικής Οντότητας
	672	OXI	Κράτος / Δικαιοδοσία υποβολής της Ε.α.Χ.

900 ΠΙΝΑΚΑΣ Ι' . ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ Ν.4557/2018 ΠΕΡΙ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΤΡΟΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Δραστηριότητα	Είδος συναλλαγής (Για μεσίτες)	Πλήθος συναλλαγών Εκάστης >= 10.000,00€ (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)	Σύνολο αξίας συναλλαγών σε μετρητά (Για μεσίτες, εμπόρους και εκπληστηριαστές αγαθών μεγάλης αξίας)

Σημειώσεις φορολογούμενου:

Ημερομ. 7/12/2022 Ο ΔΗΛΩΩΝ Α.Φ.Μ. <table border="1"> <tr> <td>090</td> <td>1</td> <td>5</td> <td>0</td> <td>8</td> <td>7</td> <td>9</td> <td>6</td> <td>1</td> <td>9</td> </tr> </table> Επών. : ΚΟΥΦΟΥ Όνομα : ΧΡΙΣΤΙΝΑ Δ/ση : ΦΙΛΕΡΗΜΟΥ 25, 85101 Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : ΡΟΔΟΥ <table border="1"> <tr> <td>091</td> <td colspan="9">17) Αρ. επαγγ. ταυτότ. Λογιστή-Φοροτεχν.: 127597</td> </tr> <tr> <td>092</td> <td colspan="9">17) Κατηγορία άδειας : Α</td> </tr> </table>	090	1	5	0	8	7	9	6	1	9	091	17) Αρ. επαγγ. ταυτότ. Λογιστή-Φοροτεχν.: 127597									092	17) Κατηγορία άδειας : Α									Ημερομ. 7/12/2022 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ <table border="1"> <tr> <td>093</td> <td>7/12/2022</td> </tr> </table> (Σφραγίδα και υπογραφή)	093	7/12/2022	Ο ΥΠΟΒΑΛΩΝ Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητας του. Α.Φ.Μ. <table border="1"> <tr> <td>094</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Επών. : Όνομα : Δ/ση : Αρ. Δ. Ταυτ. :	094									
090	1	5	0	8	7	9	6	1	9																																			
091	17) Αρ. επαγγ. ταυτότ. Λογιστή-Φοροτεχν.: 127597																																											
092	17) Κατηγορία άδειας : Α																																											
093	7/12/2022																																											
094																																												

- (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 επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περίπτωσης στ, παρ.2 του άρ. 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 υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτων Δ.Χ. βάσει του άρθρου 10 του ν.2579/1998. Επίσης, η υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου βάσει του ν.δ.1146/1972, όταν η επιχείρηση έχει επιλέξει την αυτοτελή φορολόγηση και το σχετικό ποσό έχει καταχωρηθεί στα βιβλία της (Ι.Χ. που είναι πάγια στοιχεία επιχείρησης και Φ.Δ.Χ. βάσει της ΠΟΛ. 1103/2018).
- (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 2021)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ :
ΑΦΜ : 999244953
ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ : ΚΟΥΦΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

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

Α/Α (1)	ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2)	ΚΩΔΙΚΟΣ (3)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4)
Άρθρα 22 και 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	800,00
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 (περιπτ.ι' άρθρου 23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ. ια' άρθρου 23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περιπτ.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.	Δαπάνες ενουκίων, εφόσον η εξόφλησή τους δεν έχει πραγματοποιηθεί με τη χρήση ηλεκτρονικού μέσου πληρωμής ή μέσω παρόχου υπηρεσιών πληρωμών. (περ. ιε' άρθρου 23)	2027	
16.	Χρηματικά ποσά ή άλλα ανταλλάγματα που τυχόν καταβλήθηκαν άμεσα ή έμμεσα για μη εξουσιοδοτημένη πώληση διαφημιστικού τηλεοπτικού χρόνου. (περ.ιστ' άρθρου 23)	2028	
17.	Δαπάνες για δράσεις εταιρικής κοινωνικής ευθύνης στην περίπτωση που δεν προκύπτουν λογιστικά κέρδη χρήσης (άρθρο 22)	2029	
18.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
Λοιπά			
19.	Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (περ.4 άρθρου 48)	2014	
20.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλειοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)	2015	
21.	Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013)	2016	
22.	Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
23.	Δαπάνες ναυτλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
24.	Δαπάνες απαλλασσόμενων Ν.Π.	2019	
25.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
26.	Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001.	2024	
27.	Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007)	2025	
28.	Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010)	2026	
	ΣΥΝΟΛΟ	2100	800,00

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 07/12/2022

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



Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ