

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

Φορολογικό Έτος: 1/1/2022 έως 31/12/2022

Αριθμός Δήλωσης: 3621

Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ ΤΡΟΠ/ΚΗ

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΡΟΔΟΥ

Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: ΡΟΔΟΥ

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		Αριθμός Φορολογικού Μητρώου			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ				
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΠΕ	9	9	9	2
Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	4	4	9	5
ΡΟΔΟΣ 5 ΧΛΜ ΡΟΔΟΥ ΛΙΝΔΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΜΑΝΟΥΣΣΕΛΗ 0	85100	3	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ		
		ΕΠΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ			

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ		Αριθμός Φορολογικού Μητρώου			
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ					
ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΔΗΜΗΤΡ		0	2	7	6
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	3	7	3	3
5 ΧΛΜ ΛΕΩΦ ΡΟΔΟΥ ΛΙΝΔΟΥ 0	85100 ΡΟΔΟΣ	6	5 ΧΛΜ ΛΕΩΦ		

Φορολογητέα Αποτελέσματα:	
Φορολογητέα Κέρδη	001
ή Ζημία	003 17.715,62
Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Z ν.4172/2013	087
Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013)	079
Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013) και αφορά εισόδημα της παρ. 2 του άρθρ. 71Z ν.4172/2013	091
Φορολογική απαίτηση άρ. 27Α ν. 4172/2013	995
Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή	996

Υπάγεστε:			
652	Στην παρ. 2 του άρθρου 58 του ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 22 του ν.4673/2020 ή στο Μητρώο Οργανώσεων Παραγωγών και Ομάδων	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 εισπρατ. μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013)	ΝΑΙ	1 ΟΧΙ 2
656	Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013)	ΝΑΙ	1 ΟΧΙ 2

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.ΛΠ.

	Φόρος που αναλογεί: _____ x 22% x 29% x 10%	004		
(+)	Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013: _____ x 22% x 29% x 10%	080		
	Φόρος που αναλογεί στο εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν.4172/2013: _____ x 17%	089		
	Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ.1 άρθρ. 47 ν.4172/13 για εισόδημα της παρ. 2 του άρθρου 71Z του ν.4172/2013: _____ x 17%	092		
	Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (δεύτερο εδάφιο)	761		
	Πιστωτικά υπόλοιπα παρ. 1 άρθρου 93 ν. 4605/2019 (πρώτο εδάφιο)	762		
(-)	Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	579		
	Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	574		
	Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4887/2022 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	590		
	Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4608/2019 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	582		
	Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.4864/2021 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	586		
	Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011)	575		
	Αθροισμα: [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) + (575)]	700		(α)
	Φόρος αλλοδαπής (με ΣΑΔΦ)	619		
	Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση	009		
	Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε	090	0,00	
	Φόρος που προκαταβλήθηκε	008		
(-)	Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013)	052		
	Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών	111		
	Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012)	751		
	Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ)	600		
	Αθροισμα: (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600)	701		(β)
	Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό	012		(β) - (α) = (δ)
	Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	011		(α) - (β) = (γ)
	Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους	014		
	Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων	006		
	Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου	007		
	Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011)	911	800,00	
	Αθροισμα: (011) + (014) + (006) + (007) + (911)	702	800,00	(ε)
	Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	704	800,00	(ε) - (δ)
	Πιστωτικό ποσό	703		(δ) - (ε)
	Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012	749		(στ)
	Πιστωτικό ποσό για επιστροφή	750		(δ) - (ε) - (στ)

Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015	27.143,23
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	116	
Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	117	5.911,52
(+) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β.	118	
(-) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β.	119	
Φορολογικά κέρδη χρήσης	016	
Φορολογική ζημία χρήσης	017	5.911,52
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται		
1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες	455	
2. Τεκμαρτό εισόδημα από ιδιοχρησιμοποίηση ακινήτου	443	
3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)	457	
4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013)	452	
5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 50 ν.4172/2013	446	
6. Ωφέλεια που προέκυψε από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013	444	
7. _____	454	
Σύνολο κερδών	024	
Υπόλοιπο ζημιών	224	5.911,52

Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται		
1. Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 48 ν.4172/2013)	495	
2. Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε Ν.Π (άρθρο 48Α ν.4172/2013)	480	
3. Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013	474	
4. Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου	458	
5. Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ	465	
6. Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ)	466	
7. Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου	470	
8. Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013)	463	
9. Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ'εφαρμογή του προγράμματος P.S.I.	467	
10. Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013)	459	
11. Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013)	468	
12. Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο	471	
13. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π	469	
14. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013)	559	
15. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013 (παρ. 2 άρθρ. 27 ν. 4172/2013)	752	
16. Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016)	475	
17. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 και 3Α άρθ. 27 ν.4172/2013)	473	
18. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων	462	
19. Ποσό προσωρινών διαφορών που φορολογήθηκε λόγω διανομής σε προηγούμενα έτη	516	
20. Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013)	476	
21. Αντιστάθμισμα νησιωτικού κόστους (Α.ΝΗ.ΚΟ.) (άρθρο 21 ν.4832/2021)	479	
22. Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013)	477	
23. Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013)	478	
24. Ωφέλεια από τη διαγραφή ή ρύθμιση χρεών με βάση τον Πτωχευτικό Κώδικα (ν. 4738/2020)	488	
25. Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων κατ'εφαρμογή συμφωνίας εξυγίανσης ή εκκαθάρισης του ν.4738/2020	496	
26. Απαλλασσόμενα έσοδα τεχνικών εταιρειών του άρθρου 9 του ν.4171/1961	497	
27. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις της παρ. 1Α του άρθρου 50 του ν.4172/2013	517	
28. Ωφέλεια που προκύπτει από την εφαρμογή της παρ.7 του άρθρου 21 του ν.4172/2013	498	
29. Έσοδα από τη διανομή αποθεματικών που σχηματίστηκαν βάσει των διατάξεων της παρ.6 του άρθ. 8 του ν.3299/2004	499	
30. Κέρδος που αποκτάται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 7 της ΣΑΔΦ Ελλάδας - Αλβανίας (περ. β' παρ. 2 άρθ. 23 του ν.2755/1999)	518	
31. Κέρδη από την εκμετάλλευση ευρεσιτεχνίας διεθνώς αναγνωρισμένης στο όνομα της επιχείρησης (άρθ. 71Α του ν.4172/2013)	519	
32. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ.22Α ν.4172/2013) (εξωλογιστικά)	503	
33. Δαπάνες άρθρου 22Β ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)	504	
34. Δαπάνη διαφήμισης με βάση τις προϋποθέσεις του άρθρου 22Γ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)	508	
35. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρ. Τιμολ.- άρθρο 71ΣΤ του ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)	509	
36. Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας άρθρου 71Δ ν.4172/2013	511	
37. Προσαυξημένες αποσβέσεις (άρθρο 24) ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)	512	
38. Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013	513	
39. Αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013	514	
40.	461	
	Κέρδη φορολογικού έτους	029
	Ζημιά φορολογικού έτους	030
		5.911,52

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		
Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών	430		
1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθ. 47 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 άρθ. 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. Αθροισμα: (382) + (383) + (392) + (393) + (388) + (389) + (394) + (395) + (385) + (386) + (390) + (391)	387		
	Κέρδη	038	
	Ζημία	338	5.911,52
	Ζημία παρελθουσών χρήσεων	039	11.804,10
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	17.715,62	
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.			
1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990	046		
2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998	044		
3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004	045		
4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 71Α ν.4172/2013	041		
5. 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		
6. Ποσό επένδυσης για την ενίσχυση της παραγωγής οπτικοακουστικών έργων άρθρου 71Ε ν. 4172/2013	076		
7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.)	071		
8. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010	072		
9. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016)	053		
10.	059		
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ.....	048		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΗ ΖΗΜΙΑ	448	17.715,62	
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	17.715,62	
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	100		

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή)	950	ΝΑΙ	1	Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.):15/4/2003.....
1. Φόρος κερδών _____ nullx 80%				049
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος				050
3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους				051

III. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.3908/2011)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%	576
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	577
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	578

IV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4399/2016)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%	571
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	572
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	573

V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4887/2022)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης ή της απόφασης πιστοποίησης υλοποίησης του 50% ή του 65%	591
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	592
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	593

VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4608/2019)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης	583
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	584
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	585

VII. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (v.4864/2021)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ενδιάμεσης πιστοποίησης ή της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης	587
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	588
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	589

VIII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(v.4046/2012)

Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς	746
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις	747
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους	753
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση	748

IX. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 v.4172/2013)

Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς (προηγούμενων φορολογικών ετών)	811
Ποσό χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους	814
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε σε προηγούμενα φορολογικά έτη	815
Συνολικό ποσό ετήσιας απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος και προηγούμενων φορολογικών ετών	812
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση	813

X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 v.4172/2013)

Κέρδη/ζημίες μετά τη φορολογική αναμόρφωση και πριν την αφαίρεση της ετήσιας απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς	816
Ετήσια απόσβεση χρεωστικής διαφοράς λόγω πιστωτικού κινδύνου	817
Εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης της χρεωστικής διαφοράς	818
Μη εκπιπτόμενο ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς μεταφερόμενο προς έκπτωση σε επόμενα φορολ. έτη	819

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.	027637336	ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΧΡΗ	100	Μέλος	0,00	0,00	0,00
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
Σ Υ Ν Ο Λ Α					0,00	0,00	0,00

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 άρθ. 47 ν.4172/2013)		Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης	Κέρδος	Ζημία
	75%	100%			

Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

Έσοδα	Ακαθάριστο Ποσό	Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013)	Καθαρό Εισόδημα	
			Κέρδος	Ζημία
Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας)				
Εισόδημα από υπεραξία μεταβιβ. κεφαλαίου		Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI)		
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου				
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές				
ΣΥΝΟΛΟ	0,00			
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα				

Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη:

Ζημία:

Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

Α.		B.	
Ε Σ Ο Δ Α	Κινητές Αξίες	Εκμίσθωση Ακινήτων:	Ενοίκια:
		Μερίσματα:	Μισθοί:
		Τόκοι:	Εργοδοτικές Εισφορές:
	:	Αμοιβές Τρίτων:
		Διαφημίσεις:	Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου:
		Συνδρομές:	Ανέγερση Ακινήτων:
		Χορηγίες:	Δαπάνες Ακινήτων:
		Επιδότησεις Δημοσίου:	Για πραγματοποίηση σκοπού:
		Λοιπά Έσοδα::
		Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:	Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:

Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

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

Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013

α/α	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.				
2.				
3.				
ΣΥΝΟΛΑ				

Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ					

Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.)	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ					

Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013

α/α	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.				
2.				
3.				
ΣΥΝΟΛΑ				

Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπíπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ					

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

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

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

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

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

Είδος Εισοδήματος	Κωδ	Ακαθάριστο Εισόδημα
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215)	200	
Δωρεάν Παραχώρηση	209	
Ιδιοχρησιμοποίηση	210	
Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α.	211	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών	215	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014)	199	
Σ Υ Ν Ο Λ Α		198

Ενοίκια που καταβλήθηκαν σε Ιερές Μονές του Αγίου Όρους όπου το τέλος χαρτοσήμου αποδίδεται από τον μισθωτή (περ.β' παρ.3 άρθ.22 ν.4283/2014)

212

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

α/α	Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου	Αριθμός Συμβολαίου	Υπεραξία	Ζημία
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α				

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		
Σ Υ Ν Ο Λ Α			

Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013**Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ**

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 4B: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή.	NAI 1 OXI 1
2. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ.	NAI 1 OXI 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 φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος.	NAI 1 OXI 1
4. Ο καταβάλλον τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.	NAI 1 OXI 1

Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

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

Πίνακας 5: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟ ΜΕ Ν.Δ. 1297/1972

Ποσό υπεραξίας που χρησιμοποιήθηκε για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου	980
--	-----

Πίνακας 6: ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 93 ΤΟΥ Ν. 4605/2019

	Πιστωτικά υπόλοιπα για 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)	754	756		759
Πιστωτικά υπόλοιπα της παρ.1 του άρθρου 93 του ν.4605/2019 (πρώτο εδάφιο)	755	757	758	760

Πίνακας 7: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48Α Ν.4172/2013**Πίνακας 7Α: ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48Α Ν.4172/2013**

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Πλήρης Διεύθυνση	% Συμ-μετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

Σ Υ Ν Ο Λ Α**Πίνακας 7B: 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	NAI 1 OXI 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	NAI 1 OXI 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.	NAI 1 OXI 1
4. Το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται και το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες.	NAI 1 OXI 1

Πίνακας 8: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ**Πίνακας 8Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΙ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΧΩΡΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΥΠΑΡΧΕΙ ΣΑΔΦ**

α/α	Χώρα	Εισόδημα	Φόρος που έχει καταβληθεί στην αλλοδαπή	Φόρος που αναλογεί για το δηλωθέν εισόδημα στην Ελλάδα
1.				
2.				
3.				
4.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α :				

Πίνακας 8Β: 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.				
Σ Υ Ν Ο Λ Α :				

Πίνακας 9: ΠΡΟΣΑΥΞΗΜΕΝΗ ΕΚΠΤΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ (Άρθρα 22B, 71ΣΤ και 24 v. 4172/2013)**9Α. Δαπάνες άρθρου 22B v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)**

Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών 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 v. 4172/2013	004
Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους περ. γ' άρθρ. 22 Β v. 4172/2013	005
Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων από ΑΠΕ περ. γ' άρθρ. 22 Β v. 4172/2013	006
Δαπάνη λειτουργίας δημόσια προσβάσιμων σημείων φόρτισης οχημάτων σε νησιωτικούς δήμους από ΑΠΕ περ. γ' άρθρ. 22 Β v. 4172/2013	007
Δαπάνη αγοράς, εγκατάστασης και λειτουργίας για τη χρήση σημείων φόρτισης από τους εργαζομένους της επιχείρησης (μη δημόσια προσβάσιμα σημεία φόρτισης οχημάτων) περ. γ' άρθρ. 22 Β v. 4172/2013	008
Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία N1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων	009
Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία N1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) χαμηλών ρύπων	010
Δαπάνη αγοράς οχημάτων τύπου L, μοτοποδηλάτων και μοτοσυκλετών, οχημάτων παντός εδάφους και άλλων μικρών οχημάτων με τρεις ή τέσσερις τροχούς, μηδενικών ρύπων ή χαμηλών ρύπων έως 50 γρ. CO ₂ /χλμ.	011

9Β. Δαπάνη για την εφαρμογή ηλεκτρονικής τιμολόγησης άρθρου 71ΣΤ v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

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

9Γ. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρου 24 v. 4172/2013 (Εξωλογιστικά)

Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 v. 4172/2013 μηδενικών ρύπων	001
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου άρθρου 24 v. 4172/2013 χαμηλών ρύπων	002
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 v. 4172/2013 μηδενικών ρύπων	003
Δαπάνη απόσβεσης εταιρικού επιβατικού αυτοκινήτου σε νησιωτικούς δήμους άρθρου 24 v. 4172/2013 χαμηλών ρύπων	004
Δαπάνη απόσβεσης κόστους για την αναβάθμιση των ΚΔΑΥ, του κόστους ενεργειακής απόδοσης ή εξοικονόμησης νερού και του κόστους επένδυσης για τον μετριασμό της κλιματικής αλλαγής άρθρου 24 v. 4172/2013	005
Δαπάνη απόσβεσης με βάση τις διατάξεις της περ. α' της παρ. 3 του άρθρου 71 Ζ v. 4172/2013 Περ. Δυτικής Μακεδονίας/Αρκαδίας	006
Δαπάνη απόσβεσης των παγίων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β' της παρ. 2 του άρθρου 8 του v.4864/2021	007
Δαπάνη απόσβεσης των παγίων μεταποιητικών επιχειρήσεων που έχουν ενταχθεί στις διατάξεις της περ. β' της παρ.2 του άρθρου 8 του v.4864/2021	008

Πίνακας 10: ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

10Α. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ.47 του ν.4172/2013	
Μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19	001
Ενίσχυση με τη μορφή επιδότησης παγίων δαπανών (αρ. 29 ν.4772/2021)	004
Ενίσχυση στο πλαίσιο της δράσης « ε-λιανικό - Επιχορήγηση υφιστάμενων ΜμΕ επιχειρήσεων» (άρθρο 222 ν.4782/2021)	005
Αποζημίωση χρήσης των ιδιωτικών κλινικών και θεραπευτηρίων που δεσμεύτηκαν αναγκαστικά για την κάλυψη έκτακτων αναγκών δημόσιας υγείας από την έξαρση του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο 53ο ν.4812/2021)	006
Ενίσχυση με τη μορφή οικονομικής κάλυψης θέσεων θεατή/εισιτηρίου, από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (άρθρο 70 ν.4745/2020)	007
Κατ' αποκοπήν αποζημιώσεις που καταβάλλει ο ε-ΕΦΚΑ στους πιστοποιημένους επαγγελματίες (άρθρο 255 ν.4798/2021)	008
Αποζημίωση ειδικού σκοπού στις υπηρεσίες ταξί, για την κάλυψη του αυξημένου κόστους καυσίμου κίνησης των οχημάτων που χρησιμοποιούν (άρθρο 83 ν.4916/2022)	010
Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013	009
10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013	
Αποζημίωση για μισθώσεις τουριστικών καταλυμάτων για τη κάλυψη αναγκών δημόσιας υγείας (άρθρο 121 ν.4790/2021)	003
Ενίσχυση που καταβάλλεται στο πλαίσιο της δράσης « Επιδότηση κεφαλαίου κίνησης σε επιχειρήσεις εστίασης για προμήθεια πρώτων υλών» (αρ. 76 ν.4796/2021)	004
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
Το ποσό της ενίσχυσης πρώτης αρωγής η οποία δύναται να χορηγείται στις επιχειρήσεις που πλήττονται από θεομηνίες (άρ. 6 και αρ. 24Α του ν.4797/2021)	007
Ενίσχυση με τη μορφή αυξημένης αποζημίωσης ειδικού σκοπού σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19 (άρ. 28 του ν.4797/2021)	008
Ενίσχυση για την αναστολή λειτουργίας κατά την περίοδο των Χριστουγέννων 2020 για τον περιορισμό του κορωνοϊού COVID-19 (άρθρο όγδοο του ν.4787/2021)	009
Ενίσχυση για την προμήθεια θερμαντικών σωμάτων εξωτερικού χώρου (άρ. 55 του ν.4758/2020)	010
Ενίσχυση στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 στον πρωτογενή τομέα (άρ. 146 του ν.4764/2020)	011
Ποσό που καταβλήθηκε από τη μη είσπραξη μισθωμάτων στο πλαίσιο αντιμετώπισης των επιπτώσεων του κορωνοϊού COVID-19 (παρ. 2 του αρ. 13 του ν.4690/2020)	013
Ενίσχυση στην εταιρεία « Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.» για την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη λόγω επιπτώσεων της COVID-19 (παρ. 1 και 5 αρ. 2 ν.4810/2021)	015
Ενίσχυση που καταβάλλεται στους πληγέντες που περιήλθαν, σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας των πυρκαγιών από την 27η Ιουλίου 2021 (άρ. 2 του ν.4824/2021)	016
Επιχορήγηση αυτοοπ/μενων δικηγόρων, επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχ/σεων φιλοξενίας και επιχορήγηση υφιστάμενων επιχ/σεων γυμναστηρίων, παιδότοπων (άρ. 32 ν.4801/2021)	017
Ενίσχυση για κτιριακές εγκατ. και κατοικίες και η εφάπαξ έκτακτη οικονομική ενίσχυση επιχ/σεων που περιήλθαν σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης εξαιτίας του σεισμού της 27/09/2021 σε περιοχές της Κρήτης (άρθ. 65 και 67 ν.4839/2021)	018
Επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που υπέστησαν μεγάλες οικονομικές απώλειες σε περιοχές που επλήγησαν από φυσικές καταστροφές (άρ. 21 του ν.4859/2021)	019
Ενίσχυση στους ιδιοκτήτες ίππων, τους προπονητές και τους αναβάτες δρομώνων ίππων (άρ. 23 ν.4859/2021)	020
Επιχορήγηση επιχειρήσεων παροχής λογιστικών και φοροτεχνικών υπηρεσιών (αρ.73 του ν.4864/2021)	021
Έκτακτη επιχορήγηση πληττόμενων από την πανδημία επιχ/σεων ψυχαγωγίας, διοργάνωσης εκδηλώσεων και εκθέσεων κλπ. και των επιχ/σεων που έχουν πληγεί από την πανδημία σε περιοχές με μεγάλες φυσικές καταστροφές (άρθ. 9 ν.4890/2022)	023
Ενίσχυση επιχειρήσεων κτηνοτροφικών εκμεταλλεύσεων (άρθ. 61 ν.4919/2022)	024
Άμεση επιχορήγηση στην εταιρεία «Ellinair AE» για την αποκατάσταση της άμεσα συναρτώμενης με την πανδημία κορωνοϊού COVID-19 ζημίας που υπέστη (άρθρο 93 ν.4941/2022)	025
Έκτακτη επιχορήγηση σε επιχειρήσεις που έχουν πληγεί από την επίθεση της Ρωσίας κατά της Ουκρανίας και τις διεθνείς κυρώσεις που επιβλήθηκαν (άρθρο 68 ν.4949/2022)	026
Ενίσχυση επιχειρήσεων γεωργικών εκμεταλλεύσεων λόγω της ενεργειακής κρίσης και της αύξησης του κόστους των λιπασμάτων (άρθρο 95 ν.4982/2022)	027
Λοιπά αφορολόγητα ποσά για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013	022

ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

Ο Ενεργήσας την έκπτωση

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα: x

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 14/8/2023

Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/ση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

Ο Δηλών

Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/ση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή -

Φοροτεχνικού:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

Ο Δηλών

Τα στοιχεία των φορολογουμένων που συλλέγονται με την παρούσα δήλωση χρησιμοποιούνται για να προσδιορισθεί η φορολογητέα ύλη και να επιβληθεί ο φόρος εισοδήματος και είναι απόρρητα. Διατηρούνται από το Υπουργείο Οικονομικών σε αρχείο, το οποίο διαχειρίζεται αποκλειστικά η Α.Α.Δ.Ε. τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας περί προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και των φορολογικών νόμων. Περισσότερες πληροφορίες για την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Α.Α.Δ.Ε. θα βρείτε στην ιστοσελίδα της Α.Α.Δ.Ε. www.aade.gr στη διαδρομή "Μενού - ΑΑΔΕ - Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα".