ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΑΔΕ
Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

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

Φορολογικό Έτος: 1/1/2025 εώς 31/12/2025
Αριθμός Δήλωσης: 5353
Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ | ΤΡΟΠ/ΚΗ

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ:	ΝΑΙ	1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ:	ΝΑΙ	1

Αρμόδια υπηρεσία: ΡΟΔΟΥ
Αρμόδια υπηρεσία προηγούμενης δήλωσης: ΡΟΔΟΥ

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

649	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2
657	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2

Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΕΠΕ	9 9 9 2 4 4 9 5 3

Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ
ΡΟΔΟΣ 5 ΧΛΜ ΡΟΔΟΥ ΛΙΝΔΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΜΑΝΟΥΣΕΛΗ 0 85100		ΕΠΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου
ΣΠΑΝΟΣ ΘΩΜΑΣ ΔΗΜΗΤΡ	0 2 7 6 3 7 3 3 6

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ
5 ΧΛΜ ΛΕΩΦ ΡΟΔΟΥ ΛΙΝΔΟΥ 0 85100 ΡΟΔΟΣ	5 ΧΛΜ ΛΕΩΦ

Φορολογητέα Αποτελέσματα:

Φορολογητέα Κέρδη	001	
ή Ζημία	003	14.085,23
Φορολογητέα κέρδη της παρ. 2 του άρθρ. 71Ζ 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. 71Ζ 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 71Ζ του ν. 4172/2013	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ	2
655	Υποβολή δήλωσης για εισπραπτόμενα 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

Φ.Ε.Ν.Π.

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 71Ζ 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 71Ζ 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		
	Απαλλαγή καταβολής φόρου άρθρων 3,4 και 5 ν.4935/2022 (λόγω μετασχηματισμού, συνεργασίας)	537		
	Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011)	575		
	Άθροισμα: [(004) + (080) + (089) + (092) + (761)] - [(762) + (579) + (574) + (590) + (582) + (586) +(537)+(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 άρθρου 3 παρ. 6 ν.4046/2012 που συμψηφίζεται	751		
	Πιστωτικό ποσό άρθρου 3 παρ. 6 ν.4046/2012 που επιστρέφεται	763		
	Φόρος αλλοδαπής (εκτός ΣΑΔΦ)	600		
	Άθροισμα: (619) + (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (763) + (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		
	Ψηφιακό τέλος συναλλαγής στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων	990		
	Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011)	911	800,00	
	Άθροισμα: (011) + (014) + (990) + (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 ΧΡΗΣΗΣ"

Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015		
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	116		
Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	117	3.053,70	
(+) 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	.....	3.053,70
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	.....	3.053,70

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 σχηματίσθηκαν 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. Έκπτωση 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	..... 3.053,70

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. 71Ζ 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. 71Ζ 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. 71Ζ 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	3.053,70
Ζημία παρελθουσών χρήσεων	039	11.031,53
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 71Ζ του ν. 4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες	093	
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	040	
ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	400	14.085,23

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 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	14.085,23
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013)	086	
ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 2 άρθ. 71Ζ ν. 4172/2013)	848	
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	088	
ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	888	14.085,23
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% ή 100%	049	
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος	050	
3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους	051	

III. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.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 (ν.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 (ν.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 (ν.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 (ν.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. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρα 3 & 5 ν.4935/2022)

Μέγιστη επιτρεπόμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου	524	
Συνολικό ποσό απαλλαγής που αποσβέστηκε τα προηγούμενα έτη	525	
Φορολογητέα κέρδη	526	
Ποσό απαλλαγής τρέχοντος φορολογικού έτους	527	
Υπολειπόμενο ποσό φορολογικής απαλλαγής	528	

IX. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (Άρθρο 4 ν.4935/2022)

Μέγιστη επιτρεπόμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου	532	
Συνολικό ποσό απαλλαγής που αποσβέστηκε τα προηγούμενα έτη	533	
Φορολογητέα κέρδη που αποδίδονται στη συνεργασία	534	
Ποσό απαλλαγής τρέχοντος φορολογικού έτους	535	
Υπολειπόμενο ποσό φορολογικής απαλλαγής	536	

X. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - P.S.I.(ν.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	

XI. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)

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

XII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3Α άρθ. 27 ν.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	Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία	% Συμ-μετο-χής	Ιδιό-τητα	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.							
		ΣΥΝΟΛΑ			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 Ιδιοχρη-σιμοποίησης	Κέρδος	Ζημία
	75%	100%			

Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα

Έσοδα	Ακαθάριστο Ποσό	Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22, 23 και 47 ν.4172/2013)	Καθαρό Εισόδημα	
Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας)			Κέρδος	Ζημία
Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβ. κεφαλαίου		Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI)		
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου				
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές				
ΣΥΝΟΛΟ	0,00			
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα	0,00			

Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη: | Ζημία:

Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων

Α. ΕΣΟΔΑ	Κινητές Αξίες	Εκμίσθωση Ακινήτων:		Β. ΕΞΟΔΑ	Ενοίκια:	
		Μερίσματα:			Μισθοί:	
		Τόκοι:			Εργοδοτικές Εισφορές:	
		.....:			Αμοιβές Τρίτων:	
		Διαφημίσεις:			Φόροι, Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής:	
		Συνδρομές:			Ανέγερση Ακινήτων:	
		Χορηγίες:			Δαπάνες Ακινήτων:	
		Επιδοτήσεις 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 εμπίπτουν 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 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.					
		ΣΥΝΟΛΑ			

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.					
		ΣΥΝΟΛΑ			

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.				
	ΣΥΝΟΛΑ			

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.					
		ΣΥΝΟΛΑ			

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

α/α	Τόκοι Απαλλασσόμενοι	Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση	
		Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος
1.			
2.			
3.			
	ΣΥΝΟΛΑ		

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

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

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	
ΣΥΝΟΛΑ	198	
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.				
		ΣΥΝΟΛΑ		

Πίνακας 3Β2: 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		
	ΣΥΝΟΛΑ		

Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013

Πίνακας 4Α: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013 (ΕΝΤΟΣ Ε.Ε.)

Πίνακας 4Α1: 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.							
						ΣΥΝΟΛΑ	

Πίνακας 4Α2: 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 καταβάλλων 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 καταβάλλων 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 καταβάλλων 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 οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1

Πίνακας 4Α3: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

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

Πίνακας 4Β: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013 (ΕΚΤΟΣ Ε.Ε.)

Πίνακας 4Β1: 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.							
						ΣΥΝΟΛΑ	

Πίνακας 4Β2: 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 καταβάλλων 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 καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) δεν είναι εγκατεστημένο σε μη συνεργάσιμο κράτος, σύμφωνα με το άρθρο 65	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1
4. Ο καταβάλλων 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 4Β3: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

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

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	764	765	766	767	768
Ποσό πιστωτικών υπολοίπων που δύναται να συμψηφιστεί στο τρέχον έτος	769	770	771	772	773
Πιστωτικά υπόλοιπα που απομένουν	Για επιστροφή	Για συμψηφισμό σε επόμενα φορολογικά έτη			
	774	775	776	777	778

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	% Συμ-μετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
						ΣΥΝΟΛΑ	

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	% Συμ-μετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
						ΣΥΝΟΛΑ	

Πίνακας 7Β2: 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.				
ΣΥΝΟΛΑ :				

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.				
ΣΥΝΟΛΑ :				

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	

9Β. Δαπάνες άρθρων 22Β και 22Ε ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)

Δαπάνη αγοράς μηνιαίων ή ετήσιων καρτών απεριορίστων 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 Ν1 μέχρι 3,5 τόνοι μικτό βάρος) μηδενικών ρύπων	009	
Δαπάνη αγοράς ελαφρού επαγγελματικού ηλεκτρικού οχήματος (κατηγορία Ν1 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	
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	

x
0
11/7/2026

9Δ. Δαπάνη για την εισαγωγή επιχειρήσεων σε ρυθμιζόμενη αγορά, άρθρου 22ΣΤ ν.4172/2013 (εξωλογιστικά)		
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	
9Ε. Προσαυξημένες αποσβέσεις άρθρων 24 και 71Ζ ν. 4172/2013 (εξωλογιστικά)		
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		
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	
Κατ΄αποκοπήν αποζημίωσεις που καταβάλλει ο e-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	
10Β. Αφορολόγητα έσοδα για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 47 του ν.4172/2013		
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 2Β: 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	

ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	**Παραλήφθηκε:**	**Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος**	**Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου**
Έγινε έκπτωση για ποσό:	Εμπρόθεσμα: X	Επώνυμο:	Επώνυμο:
Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:	Εκπρόθεσμα:	Όνομα:	Όνομα:
Ημ/νία:	Μήνες Εκπρ.: 0	Δ/νση:	Δ/νση:
Ο Ενεργήσας την έκπτωση	Ημ/νία: 11/7/2026	Α.Φ.Μ.:	Α.Φ.Μ.:
	Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):	Ημ/νία: **Ο Δηλών**	Αρμόδια υπηρεσία φορολογίας: Αρ.επαγγελμ.ταυτότητας Λογιστή - Φοροτεχνικού: Κατηγορ.: Ημ/νία: **Ο Δηλών**

ΓΓΠΣΨΔ - ΔΛΟΣΕΛΥΥΧ

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".