

## Φορολογικό Έτος 2015

## Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ

Α' ΑΘΗΝΩΝ 005 1101

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (1)

004 339994

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.

006

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

008 ΤΡΟΠ/ΚΗ 1

ΗΜΕΡ. ΠΡΩΤΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

08-10-2014

ΗΜΕΡ. ΕΝΑΡΞΗΣ (9)

08-10-2014

ΗΜΕΡ. ΔΙΑΚΟΠΗΣ

Κατηγορία Βιβλίων (2)	019	Απλογραφικά	<input checked="" type="checkbox"/>	Διπλογραφικά	2					
Αιτία μη τήρησης	726	Μη υπόχρεοι	1	Απαλλασσόμενοι	2					
Ασκείτε απρ. δραστ. και υπάγεστε:		Κανονικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	595	1	Ειδικό Καθεστώς Φ.Π.Α.	596	1	Μη ενταγμένοι σε καθεστώς Φ.Π.Α.	598	1
παρ. 7 άρθ. 48 ν.2238/94 (8)	593	1	περ. στ' παρ. 2 αρθρ. 12 (7)	591	1	Ασκείτε επιχειρ. δραστ. και έχετε (8) την εμπορική ιδιότητα	597	ΝΑΙ	<input checked="" type="checkbox"/>	

## ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

Α.Φ.Μ.	018	9 9 7 2 4 9 1 7 8	Κωδικός Αριθμός Κύριας Δραστηριότητας Έδρας	705	94991400	Κ.Α.Δ. που αντιστοιχεί στα μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα	761	94991400
--------	-----	-------------------	---	-----	----------	--	-----	----------

Γραφίτη τη δραστηριότητα με τα μεγαλύτερα έσοδα ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΤΗΣ ΖΩΗΣ ΤΩΝ ΠΟΛΙΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΟΗΚΩΝ ΔΙΑΒΙΩΣΗΣ

ΕΠΩΝΥΜΟ Α' ΕΠΩΝΥΜΟ Β' ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ (Μη Φυσικού Προσώπου) ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΑΝΕΩΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ

## ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΑΡΧΕΙΑ - ΕΚΔΟΘΕΝΤΑ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ

Τίτλος στοιχείου συναλλαγών	Στοιχεία που εκδόθηκαν		Τίτλος στοιχείου συναλλαγών	Στοιχεία που εκδόθηκαν	
	Από Νο	Μέχρι Νο		Από Νο	Μέχρι Νο
1. ΤΠΥ	3	11	4.		
2.			5.		
3.			6.		

## ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Υποκαταστήματα	061	Φορολογικές αποθήκες	062	
Αποθηκευτικοί χώροι	064	Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό	065	2
Εκθέσεις	067	Εποχιακά απασχολούμενο προσωπικό	068	
Εργοτάξια	070			
Λοιποί εκτός έδρας χώροι	073	Συνδεδεμένες επιχειρήσεις Αρ. 2 ν.4172/2013	074	
Πωλητή αγαθών μέσω διαδικτύου	076	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input checked="" type="checkbox"/> 2 Παροχή υπηρεσιών μέσω διαδικτύου	077	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input checked="" type="checkbox"/> 2 Τήρηση βιβλίων σύμφωνα με τα ΔΛΠ/ΕΛΠ
		Υποχρέωση Απογραφής	075	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input checked="" type="checkbox"/> 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3
		Τήρηση βιβλίων σύμφωνα με τα ΔΛΠ/ΕΛΠ	078	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input checked="" type="checkbox"/> 2 ΝΑΙ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΑ 3

## ΠΙΝΑΚΑΣ Δ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΟΥΝΤΟΣ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΟΥ ΕΝΤΥΠΟΥ ΚΑΙ ΤΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

α) Στοιχεία δηλούντος Ο δηλώνει είναι: 736 Ο ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑΣ 1 ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ 2 ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ 3 ΑΝΤΙΚΛΗΤΟΣ 4

ΕΠΩΝΥΜΟ Α' ΕΠΩΝΥΜΟ Β' ΟΝΟΜΑ ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ

Α.Φ.Μ. 741 Κωδικός Δ.Ο.Υ. ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΕΙΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΥΛΟ Α 1 Θ 2

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ - Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ - ΧΩΡΙΟ ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΤΑΧ. ΚΩΔ. ΤΗΛΕΦΩΝΟ

β) Στοιχεία συμπληρωσάντος Το έντυπο συμπληρώθηκε από: 750 ΤΟΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑ 1 ΜΙΣΘΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗ 2 ΛΟΓΙΣΤΗ ΟΧΙ ΜΙΣΘΩΤΟ 3

## ΠΙΝΑΚΑΣ Ε'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ - ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 681 ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 904

ΑΓΡΟΤ. ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔ. ΔΑΠΑΝΕΣ 907 ΛΟΙΠΕΣ ΑΓΡΟΤ.ΕΠΙΔΟΤ.-ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ 908 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ 909

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΑΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΟΛΑ ΣΤΟΝ ΠΑΡΑΚΑΤΩ ΠΙΝΑΚΑ (3) 905 2.280,00

Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτήρ. εγκατάστασης (Κεντρικό, Υποκατάστημα κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Όνοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
ΣΤΟΥΡΝΑΡΗ 5 ΑΘΗΝΑ	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/01/15-31/03/15	ΦΟΥΝΤΑ ΝΙΚΗ	671 066489320	672 1.080,00
ΜΑΜΑΗ 3 ΑΘΗΝΑ	ΚΕΝΤΡΙΚΟ	01/05/15-31/12/15	ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	673 021991166	674 1.200,00
				675	676
				677	678
				679	680
	Δωρεάν παραχώρηση (4)			906	

Ημερομ. ....2016

Ημερομ. ....2016

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ

011 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 21-06-2016

Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.

Α.Φ.Μ.

010 0 2 0 5 9 2 5 9 9

Επώνυμ.: ΓΙΑΝΝΟΥΛΑΚΗΣ

Όνομα: ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ

Δ/ση: ΠΑΡΝΑΣΙΔΟΣ

Αρμόδια Δ.Ο.Υ.: Α' ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ

(5) Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος: 13561

(5) Κατηγορία άδειας: 1

012

Επώνυμο: .....

Όνομα: .....

Δ/ση: .....

Αριθ. Δ. Ταυτ.: .....

(1) Συμπληρώνεται από την υπηρεσία. (2) Σε κάθε περίπτωση στο έντυπο αυτό σημειώνεται Χ στο ανάλογο τετράγωνο της απάντησης (λεκτικό) και όχι στον αντίστοιχο αριθμό (1,2 κλπ) αυτής.  
(3) Εάν καταβάλατε ενοίκια σε περισσότερους εκμισθωτές συμπληρώστε κατάσταση. Στον πίνακα αναγράφονται τα ενοίκια που βαρύνουν την κλειόμενη χρήση.  
(4) Σε περίπτωση δωρεάν παραχώρησης εγκατάστασης, συμπληρώστε αντίστοιχα τα πεδία Διεύθυνση εγκατάστασης, περίοδος παραχώρησης, Ονοματεπώνυμο ιδιοκτήτη και ΑΦΜ ιδιοκτήτη.  
(5) Οι ενδείξεις αυτές συμπληρώνονται εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 38 του ν.2873/2000.  
(6) Συμπληρώνεται από συγγραφείς, μουσουργούς και καλλιτέχνες, ζωγράφους ή γλύπτες ή χαράκτες παρ. 7 άρθρ. 48 του ν.2238/1994 μόνο για τα μεταφερόμενα εισοδήματα.  
(7) Είστε επιτηδευματίας που φορολογείται με τις διατάξεις της περ. στ', παράρρ. 2 του άρθρου 12.  
(8) Αφορά φυσικά πρόσωπα που ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα και έχουν την εμπορική ιδιότητα όπως περιγράφεται στην παρ. 1 της εγκυκλίου 1120/2014.  
Αφορά την έναρξη που ισχύει κατά το τρέχον έτος.

**Δήλωση (Ε3) που υποβλήθηκε ηλεκτρονικά (21-06-2016), για τον Α.Φ.Μ. 997249178, με αριθμό καταχώρησης**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧ/ΕΩΝ (ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ) ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΛΛΑΣΣ. / ΜΗ ΥΠΟΧΡΕΩΝ ΣΕ ΤΗΡΗΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ											
α) Αγορές		Εσωτερικού		Εισαγωγές		β) Απογραφή		Έναρξης		Λήξης	
εμπορευμάτων	231			232		εμπορεύματα	256			257	
α' & β' υλών-υλικών συσκ.	235			236		έτοιμα προϊόντα και υποπροϊόντα	259			260	
αναλώσιμων υλικών	239			240		πρώτες και βοηθητικές ύλες	261			262	
ανταλλακτικών παγίων	243			244		υλικά συσκευασίας	264			265	
ειδών συσκευασίας	247			248		ημιτελή	267			268	
<b>Σύνολο αγορών</b>	<b>251</b>			<b>252</b>		υπολείμματα	270			271	
Αγορές παγίων χρήσης	811			812		<b>Σύνολο απογραφής</b>	<b>520</b>			<b>521</b>	
<b>γ) Ακαθάριστα Έσοδα Εμπορίας - Μεταποίησης</b>				<b>δ) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών</b>				<b>ε) Ακαθάριστα Έσοδα Αγροτικής Δραστηριότητας</b>			
χοντρική πώληση εμπορευμάτων	263			ιδιωτική πελατεία	274			πώληση ιδίων προϊόντων	643		
λιανική πώληση εμπορευμάτων	266			επιτηδευματίες κ.τ.λ.	280			λοιπά έσοδα	644		
χοντρική πώληση προϊόντων	269			Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279			.....	645		
λιανική πώληση προϊόντων	272			Π.Υ. <b>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ</b>	276		<b>46.921,36</b>	<b>Σύνολο Εσόδων Αγροτ. Δρ.</b>	<b>646</b>		
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273			Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282						
<b>Σύνολο Εσόδων Εμπ.-Μετ.</b>	<b>540</b>			<b>Σύνολο Εσόδων Παρ. Υπηρεσ.</b>	<b>547</b>		<b>46.921,36</b>				
<b>δ) Δαπάνες</b>		<b>Εμπορίας - Μεταποίησης</b>		<b>Παροχής Υπηρεσιών</b>		<b>Αγροτικής Δραστηριότητας</b>					
Εισφορές σε ταμεία ΟΑΕΕ κτλ <sup>(1)</sup>	516			517		518					
αμοιβές προσωπικού	522			523	<b>33.923,69</b>	524					
αμοιβές και έξοδα τρίτων	525			526	<b>6.541,18</b>	527					
παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528			529	<b>2.986,43</b>	530					
ιδιοχρηση	531			532	<b>12.257,10</b>	533					
διάφορα έξοδα	534			535		536					
τόκοι και συναφή έξοδα	537			538		539					
αποσβέσεις παγίων	541			542		543					
άρδευσης						515					
<b>Σύνολο δαπανών</b>	<b>544</b>			<b>545</b>	<b>55.708,40</b>	<b>546</b>					
<b>η) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με απλογραφικά βιβλία</b>											
		<b>Εμπορίας - Μεταποίησης</b>		<b>Παροχής Υπηρεσιών</b>		<b>Αγροτικής Δραστηριότητας</b>		<b>Συνολικά</b>			
Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων		<b>548</b>		<b>549</b>	<b>46.921,36</b>	<b>550</b>		<b>551</b>	<b>46.921,36</b>		
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (Αναλώσεων)		<b>552</b>		<b>553</b>		<b>554</b>		<b>555</b>			
Μείον: Δαπάνες χρήσης		<b>556</b>		<b>557</b>	<b>55.708,40</b>	<b>558</b>		<b>559</b>	<b>55.708,40</b>		
Κέρδος βάσει Λογιστικού προσδιορισμού		<b>560</b>		<b>561</b>	<b>-8.787,04</b>	<b>562</b>		<b>563</b>	<b>-8.787,04</b>		
Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες <sup>(2)</sup>		<b>564</b>		<b>565</b>		<b>566</b>		<b>567</b>			
<b>Καθαρό Κέρδος με λογιστικό προσδιορισμό</b>		<b>568</b>		<b>569</b>	<b>-8.787,04</b>	<b>570</b>		<b>571</b>	<b>-8.787,04</b>		
<b>ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ</b>											
πλέον καθαρό μεταφερόμενο εισοδ. παρ. 7 άρθρ. 48 ν.2238/1994 <sup>(4)</sup>		<b>319</b>				μείον αφορολόγητες εκπτώσεις αναπτυξιακών νόμων		<b>592</b>			
μείον δαπάνη επιστ. έρευνας (εξωλογιστικά)		<b>318</b>				μείον έκπτ. ποσών λόγω απασχ. αναπήρ. παρ. 10 άρθρ. 4 ν.3522/2006		<b>313</b>			
μείον αποσβέσεις άδειας Φ.Δ.Χ. ν.3888/2010		<b>312</b>				<b>383</b>	<b>α</b>	<b>384</b>	<b>β</b>		
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν.3842/2010		<b>382</b>				Φορολογητέα Καθαρά Αποτελ. από επιχειρηματική δραστηριότητα		<b>346</b>			
μείον το εισόδημα της παρ. 6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ. 58 (μέχρι 10 kw) <sup>(5)</sup>		<b>324</b>				Φορολογητέα Καθαρά Αποτελ. από αγροτική δραστηριότητα		<b>347</b>			
μείον την υπεραξία του άρθρ. 10 του ν. 2579/1998		<b>325</b>				Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρ. 12 <sup>(5)</sup>		<b>348</b>			
μείον το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010		<b>342</b>									

(1) Αναγράφεται το ποσό των υποχρεωτικών εισφορών σε ταμεία ασφάλισης (Ο.Α.Ε.Ε. κλπ.)

(2) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

(3) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών εισφορών από τα ακάθαρτα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας.

(4) Αναγράφεται το καθαρό μεταφερόμενο εισόδημα των υπόχρεων της παρ. 7 του άρθρ. 48 ν.2238/1994.

(5) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση/νομικά πρόσωπα (με απλογραφικά βιβλία) και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους. Το ποσό του κωδ. 324 μεταφέρεται στους κωδικούς 659-660 του εντύπου Ε1.



ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ <sup>(1)</sup>										
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)		Συντ/στές καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη
1.					682		685			688
2.					683		686			689
3.					692		694			696
4.					693		695			697
Διαφορά κερδών <sup>(2)</sup>		691	ΣΥΝΟΛΟ		684		687			690
αγορές υλικών και παγίων		377	αμοιβές και έξοδα τρίτων		379	διάφορα έξοδα				381
αμοιβές προσωπικού		378	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη		380					

ΠΙΝΑΚΑΣ Κ'. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ									
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Λογιστική Βάση		Φορολογική Βάση		Διαφορές				
					Θετικές		Αρνητικές		
ενσώματα πάγια	765		773		781			789	
άυλα στοιχεία	766		774		782			790	
χρηματοοικονομικά στοιχεία	767		775		783			791	
προβλέψεις	768		776		784			792	
λοιπές διαφορές ενεργητικού	769		777		785			793	
λοιπές διαφορές παθητικού	770		778		786			794	
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	771		779		787			795	
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	772		780		788			796	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					797			798	

Σημειώσεις φορολογούμενου:

(1) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005.  
 (2) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.

**I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (άρθρα 22 και 23 ν.4172/2013)**

α/α (1)	Είδος Δαπάνης (2)	Κωδ. (3)	Ποσό Αναμόρφωσης (4)
1.	Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ. α' άρθρ.23)	2001	
2.	Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ. β' άρθρ. 23)	2002	
3.	Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ. γ' άρθρ. 23)	2003	
4.	Μη εκπιπόμενες προβλέψεις (περ. δ' άρθρ.23)	2004	
5.	Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ. ε' άρθρ.23)	2005	
6.	Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ. στ' άρθρ. 23)	2006	
7.	Φόροι - τέλη που δεν εκπίπτουν (περ. ζ' άρθρ.23)	2007	
8.	Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ. η' άρθρ. 23)	2008	
9.	Δαπάνες για οργάνωση και εξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ. θ' άρθρ. 23)	2009	
10.	Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (περ. ι' άρθρ.23)	2010	
11.	Δαπάνες ψυχαγωγίας (περ. ια' άρθρ.23)	2011	
12.	Προσωπικές καταναλωτικές δαπάνες (περ. ιβ' άρθρ.23)	2012	
13.	Δαπάνες προς φορολογικούς κατοίκους με έδρα σε κράτος μη συνεργάσιμο ή με προνομιακό φορολογικό καθεστώς (περ. ιγ' άρθρ. 23)	2013	
14.	Δαπάνες που αφορούν ενδομικτά μερίσματα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ. 4)	2014	
15.	Μη εκπιπόμενες δαπάνες τόκων - Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρ. 49 ν.4172/2013)	2015	
16.	Μη εκπιπόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρ. 52 και 54 ν.4172/2013)	2016	
17.	Δαπάνες φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2017	
18.	Δαπάνες ναυτιλιακών επιχειρήσεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2018	
19.	Δαπάνες απαλλασσομένων Ν.Π.	2019	
20.	Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση	2020	
21.	Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο	2021	
22.	Δαπάνες Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ) που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας	2022	
<b>Σ ύ ν ο λ ο</b>		<b>2100</b>	

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΩΝ ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΩΝ  
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΜΜΕΣΩΝ ΦΟΡΩΝ (Φ.Π.Α., κ.τ.λ.)**

ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	Είδος Φόρου	Προκύπτοντες φόροι (α)		Φόροι Δηλωθέντες (β)		Διαφορά (α-β)	
		Κωδικός	Ποσό	Κωδικός	Ποσό	Κωδικός	Ποσό
	Μισθωτές υπηρεσίες άρθρο 15 ν.4172/2013	2201	1.003,22	2202	1.003,22	2203	
	Μερίσματα παρ. 1α άρθρ. 64 ν.4172/2013	2204		2205		2206	
	Τόκοι παρ. 1β άρθρ. 64 ν.4172/2013	2207		2208		2209	
	Δικαιώματα και λοιπά παρ. 1γ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2210		2211		2212	
	Αμοιβές για συμβουλευτικές και λοιπές υπηρεσίες παρ. 1δ άρθρ. 64 ν.4172/2013	2213		2214		2215	
	Τεχνικά έργα παρ. 1ε άρθρ. 64 ν.4172/2013	2216		2217		2218	
	Ασφάλισμα από ομαδικό ασφαλιστήριο παρ. 1ε άρθρ. 64 ν.4172/2013	2219		2220		2221	
	Προμήθειες φορέων Γενικής Κυβέρνησης παρ. 2 άρθρ. 64 ν.4172/2013	2222		2223		2224	
	Λοιποί φόροι	2225	1.258,24	2226	1.258,24	2227	
	Φ.Π.Α.	2228		2229		2230	
	Χαρτόσημο	2231		2232		2233	
	Φόρος Πολυτελείας	2234		2235		2236	
	Λοιποί Φόροι	2237		2238		2239	