



ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ:

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ:

ΑΦΜ:

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ:

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ

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

| Α/Α<br>(1)            | ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ<br>(2)   | ΚΩΔΙΚΟΣ<br>(3) | ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ<br>(4) |
|-----------------------|--|----------------|-------------------------|
| Άρθρο 23 ν. 4172/2013 |  |                |                         |
| 1.                    | Τόκοι από δάνεια που λαμβάνει η επιχείρηση από τρίτους (περ.α' άρθρου 23)  | 2001           |                         |
| 2.                    | Δαπάνη για αγορά αγαθών ή λήψη υπηρεσιών άνω 500 ευρώ χωρίς τη χρήση τραπεζικού μέσου πληρωμής (περ.β' άρθρου 23)  | 2002           |                         |
| 3.                    | Μη καταβληθείσες ασφαλιστικές εισφορές (περ.γ' άρθρου 23)  | 2003           |                         |
| 4.                    | Μη εκπιπτόμενες προβλέψεις (περ.δ' άρθρου 23)  | 2004           |                         |
| 5.                    | Πρόστιμα, ποινές και προσαυξήσεις (περ.ε' άρθρου 23)   | 2005           |                         |
| 6.                    | Παροχή ή λήψη αμοιβών σε χρήμα ή είδος που συνιστούν ποινικό αδίκημα (περ. στ' άρθρου 23)  | 2006           |                         |
| 7.                    | Φόροι-τέλη που δεν εκπίπτουν (περ.ζ' άρθρου 23)  | 2007           |                         |
| 8.                    | Τεκμαρτό μίσθωμα κατά το μέτρο που υπερβαίνει το 3% της αντικειμενικής αξίας του ακινήτου (περ. η' άρθρου 23)  | 2008           |                         |
| 9.                    | Δαπάνες για οργάνωση και διεξαγωγή ενημερωτικών ημερίδων και συναντήσεων (περ.θ' άρθρου 23)  | 2009           |                         |
| 10.                   | Δαπάνες για διεξαγωγή εορταστικών εκδηλώσεων (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.                   | Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση   | 2020           |                         |
| Λοιπά                 |  |                |                         |
| 16.                   | Δαπάνες που αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ.4 άρθρου 48)  | 2014           |                         |
| 17.                   | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013)   | 2015           |                         |

|       |  |             |  |
|-------|--|-------------|--|
| 18.   | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013)     | 2016        |  |
| 19.   | Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας                 | 2017        |  |
| 20.   | Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας                     | 2018        |  |
| 21.   | Δαπάνες απαλλασσόμενων Ν.Π.  | 2019        |  |
| 22.   | Δαπάνες αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών που αφορούν έσοδα μη υποκείμενα στο φόρο              | 2021        |  |
| 23.   | Ζημία χρήσης των εταιρειών που λειτουργούν ως σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης του ν. 2939/2001. | 2024        |  |
| 24.   | Υπερβάλλον ποσό δαπανών πολιτιστικών χορηγιών (άρθρο 12 παρ. 1 ν. 3525/2007)                     | 2025        |  |
| 25.   | Δαπάνες επένδυσης κινηματογραφικής παραγωγής (άρθρο 8 ν. 3905/2010)                              | 2026        |  |
|       |  |             |  |
| ..... | .....  | .....       |  |
|       | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>  | <b>2100</b> |  |

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ .....

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

|     |   |
|-----|---|
| ΝΑΙ | 1 |
|-----|---|

**Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ**

**ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ**

**ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ**