

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ <<Β>>

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ:

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ:

ΑΦΜ:

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ:

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

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

| Α/Α (1) | ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ (2) | ΚΩΔΙΚΟΣ (3) | ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ (4) |
|------------|---|----------------|-------------------------|
| 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 ψυγαγωγίας (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 αφορούν ενδοομιλικά μερισμάτα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 48 (παρ.4 άρθρου 48) | 2014 | |

| | | | |
|-----|---|-------------|--|
| 15. | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες τόκων-Υποκεφαλαιοδότηση (άρθρο 49 ν.4172/2013) | 2015 | |
| 16. | Μη εκπιπτόμενες δαπάνες αποσβέσεων από υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρα 52 & 54 ν.4172/2013) | 2016 | |
| 17. | Δαπάνες φορέων Γενικής Κυβέρνησης που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας | 2017 | |
| 18. | Δαπάνες ναυτιλιακών επιχ/σεων που αφορούν έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας | 2018 | |
| 19. | Δαπάνες απαλλασσόμενων 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 | |
| | | | |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2100 | |

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ :

ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ:

ΑΦΜ:

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ:

ΙΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΔΟΘΕΝΤΩΝ ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΜΜΕΣΩΝ**ΦΟΡΩΝ (ΦΠΑ κ.τ.λ.)**

| | ΕΙΔΟΣ ΦΟΡΟΥ | ΚΩΔΙ ΚΟΣ | ΠΡΟΚΥΠΤΟΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ (α) | ΚΩΔΙ ΚΟΣ | ΔΗΛΩΘΕΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ (β) | ΚΩΔΙ ΚΟΣ | ΔΙΑΦΟΡΑ (α)-(β) |
|---|--|-------------|---------------------------|-------------|-------------------------|-------------|--------------------|
| Π Α Ρ Α Κ Ρ Α Τ Η Θ Ε Ν Τ Ε Σ | ΜΙΣΘΩΤΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΡΘΡΟ 15 ν. 4172/2013 | 2201 | | 2202 | | 2203 | |
| | ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 α ν. 4172/2013 | 2204 | | 2205 | | 2206 | |
| | ΤΟΚΟΙ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 β ν. 4172/2013 | 2207 | | 2208 | | 2209 | |
| | ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 γ ν. 4172/2013 | 2210 | | 2211 | | 2212 | |
| | ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 δ ν. 4172/2013 | 2213 | | 2214 | | 2215 | |
| | ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 δ ν. 4172/2013 | 2216 | | 2217 | | 2218 | |
| | ΑΣΦΑΛΙΣΜΑ ΑΠΟ ΟΜΑΔΙΚΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΗΡΙΟ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.1 ε ν. 4172/2013 | 2219 | | 2220 | | 2221 | |

| | | | | | | |
|--|------|--|------|--|------|--|
| ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΦΟΡΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΑΡΘΡΟ 64 παρ.2 ν. 4172/2013 | 2222 | | 2223 | | 2224 | |
| ΛΟΙΠΟΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΝΤΕΣ ΦΟΡΟΙ | 2225 | | 2226 | | 2227 | |
| ΦΠΑ | 2228 | | 2229 | | 2230 | |
| ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ | 2231 | | 2232 | | 2233 | |
| ΦΟΡΟΣ ΠΟΛΥΤΕΛΕΙΑΣ | 2234 | | 2235 | | 2236 | |
| ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ | 2237 | | 2238 | | 2239 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

Ο ΥΠΟΧΡΕΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ-ΣΦΡΑΓΙΔΑ

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 20 Απριλίου 2016

Ο Γενικός Γραμματέας Δημοσίων Εσόδων
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ