

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ «Γ»

Φ-01
013
TAXISΈντυπο δήλωσης φορολ. εισοδ/τος νομικών προσώπων που εφαρμό-
ζουν τα Δ.Λ.Π.

Οικονομικό έτος 2014

Προς τον [] [] [] []

Η δήλωση του προηγούμενου οικ. έτους υποβλήθηκε
στον Προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. [] [] [] []

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο

649 NAI 1 OXI 2

ΣΕ ΕΚΚΑΘ/ΣΗ []

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ []

Διαχείριση από

Αριθ.Φορ. Μητρώου [] [] [] [] [] [] [] [] [] []

Αριθ. Δήλωσης

ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

| | |
|--|--|
| ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ | Νομική μορφή..... [] Εθνικότητα..... [] |
| | Επωνυμία..... Τίτλος..... Έδρα: Πόλη..... Οδός..... Αριθμός..... ΤΑΧ.ΚΩΔ..... Αριθ.Τηλεφ..... ΚΑΕ [] |
| ΑΝΤΙΚΛΗ- ΤΟΥ | Όνοματεπώνυμο..... Επάγγελμα..... Διεύθυνση..... Αριθ.Τηλεφ..... |
| Αποτελέσματα μετά φορολογική αναμόρφωση | Φορολογητέα κέρδη..... 001 Ή συνολικό κέρδος (επί αλλοδαπών εταιριών κλπ.) 002 Ή ζημία 003 Τεκμαρτά κέρδη οικοδομικών επιχειρήσεων άρθρου 11 ν. 3296/2004 070 |
| Υπάγεσθε: α) αρθ. 118 ν.2238/94 NAI 1 ** β) αρθ. 73 ν.3842/10 NAI 1 *** | |
| ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ ΚΛΠ. | |
| Φόρος που αναλογεί [x 26%] [] 004 | ΕΥΡΩ |
| Συμπλ/κός φόρος 3% στο ακαθ. εισόδημα από ακίνητα [] 005 | ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ* |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (Λόγω πραγματ. επενδύσεων) [] 579 | Έγινε έκπτωση για ποσό |
| Μισθώματα για χρήση ακινήτου (ν. 4030/2011 άρθρα: 43 παρ. Β2, 44 παρ. Β2) [] 575 | Αριθ. Τ.Α.Φ.Ε. 2014 |
| Άθροισμα (004+005) - (579+575) (α) [] 700 | Ο Ενεργήσας την έκπτωση |
| Μείον: Φόρος που προκαταβλήθηκε [] 008 | |
| >> >> παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε [] 009 | |
| Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων κατ'εφαρμογή της παρ. 6 του άρθρου 3 του ν. 4046/2012 [] 751 | |
| Φόρος οικοδ. επιχ. άρθρ. 11 ν. 3296/2004 [] 111 | |
| Φόρος αλλοδαπής [] 600 | |
| Άθροισμα (008+009+751+111+600) (β) [] 701 | |
| Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό (β-α) (δ) [] 012 | Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος |
| Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (α-β) (γ) [] 011 | Επώνυμο:..... |
| Προκαταβολή φόρου τρέχουσας χρήσεως NAI/OXI* [] 014 | Όνομα: |
| Τέλη χαρτος. στο ακαθ. εισοδ. από εκμίσθ. ακ/των [] 006 | Δ/ση: |
| Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου [] 007 | Α.Φ.Μ.: |
| Εισφορά ΕΛΓΑ 2% (άρθρ.13 ν.3877/2010) [] 910 |2014 |
| Τέλος επιτηδεύματος ν.3986/2011 [] 911 | Ο ΔΗΛΩΝ |
| Πρόσθετος φόρος% λόγω εκπροθ..... [] 013 | |
| Πρόσθετο τέλος χαρτ.....% λόγω εκπροθ..... [] 113 | |
| Διαφορά ΟΓΑ επί προσθ. τέλους χαρτοσήμου [] 997 | |
| Άθροισμα (011+014+006+007+910+911+013+113+997) (ε) [] 702 | |
| Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (ε-δ) [] 704 | Ο Προϊστάμ. Λογιστηρίου κλπ. |
| Ή Πιστωτικό ποσό (δ-ε) [] 703 | Επώνυμο:..... |
| Πιστωτικό ποσό κατ'εφαρμογή της παρ. 6 του άρθρου 3 του ν. 4046/2012..... (στ) [] 749 | Όνομα: |
| Πιστωτικό ποσό για επιστροφή..... (δ-ε-στ) [] 750 | Δ/ση: |
| ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (ΕΥΡΩ) | Α.Φ.Μ.: |
| 1/8 | 100% |
| Φόρος: | Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : |
| Τέλη χαρτοσήμου: | Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος : |
| ΟΓΑ χαρτοσήμου: | Κατηγορία άδειας : |
| Εισφορά ΕΛΓΑ: |2014 |
| Προκαταβολή φόρου: | Ο ΔΗΛΩΝ |
| Τέλος επιτηδεύματος ν.3986/2011: | |
| Πρόσθετος φόρος : (ολοκλήρω το ποσό) | Αρμόδια Δ.Ο.Υ. : |
| Πρόσθ. τέλος χαρ/μου: (ολοκλήρω το ποσό) | Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος : |
| Πρόσθ. εισφ. ΟΓΑ χαρτ.: (ολοκλήρω το ποσό) | Κατηγορία άδειας : |
| Σύνολο:..... |2014 |

*Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία.

** Για κέρδη που προκύπτουν από δραστηριότητες σε νησιά με πληθυσμό κάτω από 3.100 κατοίκους ο συντελεστής μειώνεται κατά 40%.

*** Μείωση κατά τρεις (3) ποσοστιαίες μονάδες του συντελεστή φορολογίας νομικών προσώπων των οποίων μειώνεται για δύο(2) συνεχόμενες διαχειριστικές περιόδους ο κύκλος εργασιών, χωρίς μείωση του αριθμού των εργαζομένων.

| I. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ | | ΠΟΣΑ | |
|---|--|------|---|
| | Ακαθάριστα έσοδα χρήσης: | 015 | |
| | Κέρδη ισολογισμού χρήσης βάσει ΔΛΠ | 116 | |
| | Ζημία ισολογισμού χρήσης βάσει ΔΛΠ | 117 | |
| Πλέον: | Προσωρινές διαφορές μεταξύ ΔΛΠ-ΦΒ (επισυνάπτεται ανάλυση) | 118 | |
| Μείον: | Προσωρινές διαφορές μεταξύ ΔΛΠ-ΦΒ (επισυνάπτεται ανάλυση) | 119 | |
| | Φορολογικά κέρδη χρήσης | 016 | |
| | Φορολογική ζημία χρήσης | 017 | |
| Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημίας αφαιρούνται οι μόνιμες διαφορές: | 1. Φόροι που δεν εκπίπτουν | 018 | |
| | 2. Ποσό αποσβέσεων που εκτέθηκε πλέον των νομίμων | 019 | |
| | 3. Πρόσθετοι φόροι - προσαυξήσεις - πρόστιμα ΚΒΣ | 020 | |
| | 4. Δαπάνες αυτοκινήτων που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση | 021 | |
| | 5. Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση | 022 | |
| | 6. Δαπάνες που αφορούν αφορολ. έσοδα ή έσοδα από μερίσματα και συμμετοχές | 023 | |
| | 7. | 025 | |
| | Σύνολο κερδών | 024 | → |
| | Υπόλοιπο ζημιών | 224 | → |
| Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημίας προστίθενται: | 1. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές | 026 | |
| | 2. Έσοδα Αφορολόγητα (π.χ. κέρδη από αμοιβαία κεφάλαια) | 028 | |
| | 3. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια | 460 | |
| | 4. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων | 462 | |
| | 5. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) (άρθρο 3 ν. 4046/2012) | 752 | |
| | 6. Αποσβέσεις αδειών Φ.Δ. Χ. του ν.3888/2010 (εξωλογιστικά απόσβεση σε <input type="text"/> χρόνια 097) | 550 | |
| | 7. | 461 | |
| | Κέρδη χρήσεως | 029 | → |
| | Ζημίες χρήσεως | 030 | → |
| | * Τεκμαρτά κέρδη Τεχνικών εταιριών | 100 | → |
| ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ | | | |
| | Μερίσματα | 031 | |
| | Αμοιβές μελών Δ.Σ. και Δ/ντών | 032 | |
| | Αμοιβές εργατοϋπαλληλικού προσωπικού | 033 | |
| | Συνολικό ποσό διανεμομένων κερδών ΕΠΕ | 429 | |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 430 | |
| Προστίθενται : | 1. Μέρος αφορολ. εσόδων που αναλογούν στα διανεμόμενα | 034 | |
| | <u>Διαν. Κέρδη</u> x <u>Αφορολ. Έσοδα</u> | | |
| | Κέρδη ισολογισμού (ΔΛΠ) | | |
| | 2. Πλέον φόρος που αναλογεί στο πιο πάνω ποσό | 035 | |
| | Κέρδη | 038 | → |
| | Ζημία | 338 | → |
| | Ζημία παρελθουσών χρήσεων | 039 | → |
| | ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 040 | → |
| | ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ | 400 | → |
| ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜ/ΚΩΝ ΑΝΑΠΤ. ΝΟΜΩΝ, ΚΛΠ. | | | |
| | 1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν. | 046 | |
| | 2. Αφορολόγητο Αποθεματικό ν. 3299/2004 | 045 | |
| | 3. Αφορολόγητο Αποθεματικό άρθρ. 71 ν. 3842/2010 | 041 | |
| | 4. Αφορολόγ. Αποθεματ. από την αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτ. (ν. 2238/1994 άρθρ.28 παρ.3 περ.ζ) | 077 | |
| | 5. Αφορολ. Αποθεμ. από μερίσματα ή κέρδη από συμμ. σε εταιρ. που έχουν έδρα σε κράτος - μέλος της Ε.Ε. (άρθρ.11 ν.2578/1998) | 098 | |
| | 6. Αφορολόγ. Αποθεματ. για την μετεγκατάστ. επιχειρ. σε επιχειρημ. πάρκα (άρθρ.62 παρ.3 ν.3982/2011) | 099 | |
| | 7. Αφορολόγ. Αποθεματ. από τη διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (άρθρο 36 ν. 3775/2009) | 096 | |
| | 8. Δαπάνες επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας ν. 4110/2013, άρθρ. 3 παρ. 29 (Εξωλογιστικά) | 060 | |
| | 9. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία ν. 3522/2006 άρθρ. 4 παρ. 10 (Εξωλογιστικά) | 071 | |
| | 10. Ποσά επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου παρ. 9-12 άρθρ. 73 ν.3842/2010 (Εξωλογιστικά) | 076 | |
| | 11. | 059 | |
| | ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ | 048 | → |
| | ΖΗΜΙΑ | 448 | → |
| | ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ (Δεν λαμβάνονται υπόψη τα ποσά του ΚΑ: 071 και ΚΑ: 076) | 449 | → |
| | ΔΙΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΔΛΠ - ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ | 148 | → |
| | Μικτό διανεμόμενο ποσό διαφοράς | 148 | |
| | **ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ (μεταφέρεται στον ΚΑ 001) | 248 | → |

ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΆΛΛΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

*** 951

ΚΑΘΑΡΟ ΓΕΩΡΓΙΚΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΡΘΡ. 13 Ν.3877/2010

**** 909

* Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση προσδιορισμού των τεκμαρτών κερδών ** Σε περίπτωση συμπλήρωσης του ΚΑ:448, στον ΚΑ:248 αναγράφεται μόνο το ποσό του ΚΑ:148, εφόσον υφίσταται *** Καταχωρείται το ποσό επί του οποίου υπολογίζεται η πρόβλεψη για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων **** Βλέπε παρατήρηση 4 των οδηγιών.

ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) 950 ΝΑΙ 1 Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχείρησης)

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ*

| | | |
|--|-------------------------------|-----|
| 1. Φόρος κερδών και συμπληρ. φόρος | x 80% ή 100% (τράπεζες) | 049 |
| 2. Μείον παρακρατηθείς φόρος επί τόκων, εργοληπτών κλπ. | | 050 |
| 3. Προκαταβολή τρέχουσας χρήσης | | 051 |

III. ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

A. Εισόδημα από ακίνητα (ανακεφαλαίωση**)

| | | | | | |
|-----|--|-----|-----------|-----|--------|
| 200 | Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού του ΚΑ: 215) | 210 | Ιδιόχρηση | 198 | Σύνολο |
| 215 | Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση κατοικιών | | | | |

B. Εισόδημα από κινητές αξίες

α) Μερίσματα από ημεδαπές Α.Ε.

| A/A | A.Φ.Μ. | Επωνυμία | Περίοδος ισολογισμού | Χρονολογία κτήσης | Ποσό |
|-----|--------|----------|----------------------|-------------------|------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |

β) Τόκοι, μερίσματα αλλοδαπής κ.λ.π.

| A/A | Προέλευση εισοδήματος (ΑΕ, χρεώστης, κλπ.) | Τόκοι απαλλασσόμενοι | Τόκοι υποκειμ. σε παρακρ. άρθρου 21 ν. 1921/1991 | | | Λοιποί τόκοι φορολογούμενοι | | | Λοιπά εισοδήματα | | |
|-----|---|----------------------|---|------------------|----------------|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| | | | Ακαθάρ. | Παρακρ. φόρος | Καθαρό ποσό | Ακαθάρ. | Παρακρ. φόρος | Καθαρό ποσό | Φορολογητέα | Φόρος παρακρ. | Ποσό εισπραχθέν |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |

Γ. Εισόδημα από γεωργικές επιχειρήσεις

| A/A | Περιοχή (Δήμος ή κοινότητα) αγροκτήματος | Είδος Παραγωγής | Αριθμός στρεμμάτων | Εισόδημα |
|-----|--|-----------------|-----------------------|----------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| | ΣΥΝΟΛΟ | | | 250 |

Δ. Εισόδημα από συμμετοχή σε ΕΠΕ, προσωπικές εταιρίες, κοινοπραξίες κλπ.

| A/A | A.Φ.Μ. | Επωνυμία | Διαχ/κή περίοδος | Συνολικό καθαρό κέρδος επιχ/σης | Ποσοστό συμ/χής | Ποσό εισοδήματος | Καταβληθείς φόρος στο όνομα του νομ. προσώπου |
|-----|--------|----------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|---|
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |

IV. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΩΣΗΣ (Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου***)

| A/A | A.Φ.Μ. | Επωνυμία | Ιδιότητα στο νομικό πρόσωπο | Διάρκεια | Παρατηρήσεις |
|-----|--------|----------|--------------------------------|----------|--------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| 7 | | | | | |

V. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΕΠΕ

| A/A | A.Φ.Μ. | ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ |
|-----|--------|-----------------------------|----------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |

* Σε περίπτωση νέου νομικού προσώπου τα ανωτέρω ποσοστά μειώνονται κατά 50% για τα τρία (3) πρώτα οικονομικά έτη.

** Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση μισθωμάτων *** Αναγράφεται η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε μεταβολή στη διάρκεια της χρήσης

| VI. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ Ν. 3908/2011 | | ΕΥΡΩ |
|---|-----|-------|
| Εγκριθείσα συνολική απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει του ν.3908/2011. | 576 | |
| Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο βάσει του ν.3908/2011. | 577 | |
| Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου βάσει του ν.3908/2011. | 578 | |

| VII. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ (P.S.I) (N.4046/2012) | | ΕΥΡΩ |
|--|-----|------|
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς | 746 | |
| Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις | 747 | |
| Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχουσας χρήσης | 753 | |
| Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση | 748 | |

| VIII. ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ | | ΕΥΡΩ |
|---|-----|------|
| Εισόδημα για το οποίο καταβλήθηκε φόρος στην αλλοδαπή | 610 | |
| Φόρος που καταβλήθηκε στην αλλοδαπή | 620 | |

ΟΔΗΓΙΕΣ

1. Υπόχρεοι για υποβολή της δήλωσης.

Η δήλωση αυτή υποβάλλεται από τα νομικά πρόσωπα της παραγρ. 1 του άρθρου 101 του ν. 2238/1994 τα οποία υποχρεούνται να δημοσιεύουν οικονομικά στοιχεία βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις **θυγατρικές** αυτών και είναι άμεσος προσδιορισμός φόρου σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 31 του ν.4174/2013 (Κώδικας Φορολογικής Διαδικασίας).

2. Χρόνος υποβολής της φορολογ. δήλωσης - Υποχρέωση καταβολής της πρώτης δόσης του φόρου εισοδ/τος κλπ.

Η υποβολή της δήλωση φορολογίας εισοδήματος και καταβολής του φόρου γίνεται με τη χρήση ηλεκτρονικής μεθόδου επικοινωνίας. Στις περιπτώσεις που υποβάλλεται χειρόγραφα, υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα, από τα οποία το ένα (1) παραμένει στη ΔΟΥ το δε δεύτερο, αφού θεωρηθεί, επέχει θέση απόδειξης της δήλωσης. Μαζί με τη δήλωση πρέπει να καταβληθεί και η πρώτη δόση φόρου εισοδ/τος, τελών κτλ, οι δε υπόλοιπες επτά (7), μέχρι την τελευταία εργάσιμη για τις δημόσιες υπηρεσίες ημέρα των επτά (7) επόμενων μηνών, από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής της δήλωσης. Σε περίπτωση εφάπαξ καταβολής με την εμπρόθεσμη δήλωση παρέχεται έκπτωση 1,5%.

3. Δικαιολογητικά που πρέπει να υποβάλλονται μαζί με τη φορολογική δήλωση.

Μαζί με τη δήλωση υποβάλλονται:

I. Όταν τηρούνται τα βιβλία σε ΔΛΠ

- Δημοσιευμένα στοιχεία και πληροφορίες χρήσης (ΔΛΠ).
 - Πίνακας συμφωνιών λογιστικής - φορολογικής βάσης βάσει του Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών και ανάλυσή του (προέλευση ποσών).
 - Πίνακας σχηματισθέντων αφορολόγητων αποθεματικών.
 - Πρόταση Διοικητικού Συμβουλίου για τον τρόπο διανομής των κερδών (περιλαμβανομένου και του τακτικού αποθεματικού).
 - Υπεύθυνη δήλωση για όσους έχουν κάνει αφορολόγητα αποθεματικά με αναπτυξιακού νόμου των ποσών αυτών και τρόπος υπολογισμού αυτών.
 - Το έντυπο Ε3 Μηχανογραφικό δελτίο οικονομικών στοιχείων επιχειρήσεων και επιτηδευματιών.
 - Η προβλεπόμενη από τις διατάξεις της αρ. Πρωτ. 1100384/1194/Β0012/ΠΟΛ1130/9-11-2006 απόφασης του Υπουργού Οικονομίας και Οικονομικών, η οποία εκδόθηκε κατ' εξουσιοδότηση των διατάξεων της παρ.20 του άρθρου 7 του ν. 3299/2004, "Δήλωση Φορολογικής Απαλλαγής" για επενδυτικά σχέδια που έχουν υπαχθεί στο καθεστώς της ενίσχυσης της φορολογικής απαλλαγής του νόμου αυτού.
 - Τρία (3) αντίτυπα των πραγματοποιούμενων σε κάθε διαχειριστική περίοδο επενδύσεων και αφορολόγητων κρατήσεων των διαφόρων αναπτυξιακών νόμων (ν. 1262/1982, ν. 1892/1990 και ν. 2601/1998).
- Τα έντυπα αυτά θα υποβάλλονται και στην περίπτωση που δεν έγιναν επενδύσεις μέσα στη διαχειριστική περίοδο που έληξε, εφόσον συνεχίζεται κατά τη περίοδο αυτή η αφορολόγητη έκπτωση για την αξία των επενδύσεων των προηγούμενων διαχειριστικών περιόδων που δεν έχει καλυφθεί από κέρδη μέχρι του χρόνου αυτού. Επίσης στην περίπτωση που πραγματοποιήθηκε ζημία στη διαχειριστική περίοδο που έληξε, θα υποβάλλονται τα πιο πάνω έντυπα για γενόμενες, μέσα στη περίοδο αυτή επενδύσεις και για την αξία των επενδύσεων που δεν καλύφθηκε κατά τις προηγούμενες διαχειριστικές περιόδους.
- Οι οριζόμενες στην περιπτ. στ' της παρ. 26 του άρθρου 5 του ν. 3299/2004 γνωμοδοτήσεις, χαρακτηρισμοί ή εγκρίσεις των επενδυτικών σχεδίων από τις Ειδικές Επιτροπές ή άλλες αρμόδιες υπηρεσίες του Δημοσίου, τις οποίες οι φορείς που επέλεξαν την ενίσχυση της φορολογικής απαλλαγής, υποχρεούνται να εφοδιάσουν με ίδια πρωτοβουλία.
 - Απόφαση έναρξης και ολοκλήρωσης της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης βάσει του ν. 3908/2011.
 - Βεβαίωση των φόρων που έχουν παρακρατηθεί. ιβ) Έγγραφο εκπροσώπησης, προκειμένου για αλλοδαπές επιχειρήσεις.
- #### II. Όταν τηρούνται τα βιβλία βάσει του Κ.Φ.Α.Σ.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και πληροφορίες χρήσης (ΔΛΠ).
 - Αντίγραφο του φορολογικού ισολογισμού και του λογαριασμού φορολογικών αποτελεσμάτων χρήσης.
 - Πρόταση Διοικητικού Συμβουλίου για τον τρόπο διανομής των κερδών (περιλαμβανομένου και του τακτικού αποθεματικού).
 - Υπεύθυνη δήλωση για όσους έχουν κάνει αφορολόγητα αποθεματικά με αναπτυξιακού νόμου των ποσών αυτών και τρόπος υπολογισμού αυτών.
 - Τα αναφερόμενα στις περιπτώσεις στ) έως ιβ) της περίπτωσης I δικαιολογητικά.

4. Εισφορά του άρθρου 13 του ν. 3877/2010

Η επιβολή της εισφοράς αφορά τα νομικά πρόσωπα που αποκτούν εισόδημα από αγροτικές εκμεταλλεύσεις και η πλειοψηφία των μετοχών ή μεριδίων τους δεν ανήκει σε κατά κύριο επάγγελμα αγρότες, εξαιρουμένου του εισοδήματος από αλευτική δραστηριότητα.

5. Φορολογική απαλλαγή του ν. 3908/2011

Απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος διαχειριστικής περιόδου κατά την οποία δημοσιεύεται η απόφαση έναρξης και ολοκλήρωσης της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης.

6. Φορολογικά κίνητρα αποκατάστασης κτιρίων στο ιστορικό κέντρο της Αθήνας (περιοχή Γεράνι - Μεταξουργείο) (ν. 4030/2011).

Έκπτωση από το φόρο εισοδήματος των επιχειρήσεων τριτογενούς τομέα που εγκαθίστανται σε κτίρια της περιοχής Γεράνι - Μεταξουργείο ποσού ίσου με το διπλάσιο του μισθώματος που καταβάλλεται για τη χρήση του ακινήτου. Το ετήσιο ποσό των μισθωμάτων δεν αναγνωρίζεται για έκπτωση από τα ακαθάριστα έσοδα των επιχειρήσεων και προστίθεται ως λογιστική διαφορά (παρ. Β2 άρθρων 43 και 44).

7. Πιστωτικό υπόλοιπο κατ'εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 6 του άρθρου 3 του ν. 4046/2012

(Παρακρατούμενος φόρος τόκων ομολόγων ή εντόκων γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου και ομολόγων ημεδαπών επιχειρήσεων με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου)

- Στον κωδικό 751 αναγράφεται το μέρος του πιστωτικού υπολοίπου προηγούμενων χρήσεων (οικον. ετών 2011, 2012 και 2013) που συμψηφίζεται με το φόρο εισοδήματος της τρέχουσας χρήσης.
- Στον κωδικό 749 αναγράφεται το μέρος του πιστωτικού υπολοίπου που προκύπτει στο οικείο οικονομικό έτος και μεταφέρεται για συμψηφισμό με το φόρο εισοδήματος των πέντε (5) επόμενων οικονομικών ετών.