

Χαρακτήρα.

Προς τον [] [] [] []

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

Διαχείριση από

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

Αριθ. Δήλωσης

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο

649 NAI 1 OXI 2

ΣΕ ΕΚΚΑΘ/ΣΗ
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ [] []

ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	Νομική μορφή..... [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Εθνικότητα..... [] [] [] [] [] [] [] [] [] []
Επωνυμία..... Τίτλος.....	
Έδρα: Πόλη..... Οδός..... Αριθμός..... TAX.ΚΩΔ..... Αριθ.Τηλεφ.....	
ΚΑΕ [] [] [] [] [] [] [] [] [] []	
ΑΝΤΙΚΛΗ- ΤΟΥ	Ονοματεπώνυμο..... Διεύθυνση..... Αριθ.Τηλεφ.....
Επάγγελμα.....	
Αποτελέσματα μετά φορολογική αντιστάθμιση	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.	ΕΥΡΩ
Φόρος που αναλογεί [..... x.....] 004	
Συμπλ/κός φόρος 3% στο ακαθ. εισόδημα από ακίνητα 005	
Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (Λόγω πραγμ. επενδύσεων) 579	
Μισθώματα για χρήση ακινήτου (ν. 4030/2011 άρθρα: 43 παρ. Β2, 44 παρ. Β2) 575	
Άθροισμα (004+005) - (579+575) (α) 700	
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. άρθρου 11. ν. 3296/2004 111	
Φόρος αλλοδαπής 600	
Άθροισμα (008+009+751+111+600) (β) 701	
Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό (β-α) (δ) 012	
Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (α-β) (γ) 011	
Προκαταβολή φόρου τρέχουσας χρήσεως NAI/OXI* [] 014	
Τέλη Χαρτοσ. στο ακαθ. εισοδ. από εκμίσθ. ακ/των 006	
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου..... 007	
Εισφορά ΕΛΓΑ 2% (αρ.13 ν.3877/2010)..... 910	
Τέλος επιτηδεύματος ν.3986/2011..... 911	
Πρόσθετος φόρος..... % λόγω εκπροθ..... 013	
Πρόσθετο τέλος χαρτ..... % λόγω εκπροθ..... 113	
Διάφορα 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	
Ή Πιστωτικό ποσό..... (δ-ε) 703	
Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ.6 του άρθρου 3 του ν.4046/2012..... (στ) 749	
Πιστωτικό ποσό για επιστροφή..... (δ-ε-στ) 750	
ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (ΕΥΡΩ)	1/8 100%
Φόρος.....	
Τέλη χαρτοσήμου:.....	
ΟΓΑ χαρτοσήμου:.....	
Εισφορά ΕΛΓΑ:.....	
Προκαταβολή φόρου:.....	
Τέλος επιτηδεύματος ν.3986/2011:.....	
Πρόσθετος φόρος: (ολόκληρο το ποσό).....	
Πρόσθ. τέλος χαρ/μου: (ολόκληρο το ποσό).....	
Πρόσθ. Εισφ.ΟΓΑ χαρτ.: (ολόκληρο το ποσό).....	
Σύνολο:.....	
Παραλήφθηκε:	
Εμπρόθεσμα: * []	
Εκπρόθεσμα: * []	
Μήνες.....	
Εκπροθέσμου: * []	
..... 2014	
Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και παραλαβών ΚΩΔ.ΑΡΙΘΜΟΣ* [] [] [] [] [] [] [] [] [] []	
ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ*	
Έγινε έκπτωση για ποσό.....	
.....	
Αρ. Τ.Α.Φ.Ε. 2014	
Ο Ενεργήσας την έκπτωση	
Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος	
Επώνυμο:	
Όνομα:	
Δ/ση:	
Α.Φ.Μ.:	
..... 2014	
Ο ΔΗΛΩΝ	
Ο Προϊστάμ. Λογιστηρίου κλπ.	
Επώνυμο:	
Όνομα:	
Δ/ση:	
Α.Φ.Μ.:	
Αρμόδια Δ.Ο.Υ.:	
Αρ.Μητρ.αδ.ασκ.επαγγ/τος:	
Κατηγορία άδειας:	
..... 2014	
Ο ΔΗΛΩΝ	

*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. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ “ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ”

		ΠΟΣΑ
	Ακαθάριστα έσοδα χρήσης: α) άρθρου 15 ν. 3296/2004 801	β) βιβλίων: 015
	Κέρδη ισολογισμού χρήσης (Λ/ 86.99) 016	
	Ή ζημία βάσει ισολογισμού χρήσης 017	
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημίας αφαιρούνται:	1. Φόροι που δεν εκπίπτουν 018	
	2. Ποσό αποσβέσεων που εκπέσθηκε 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	
	026	
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημίας προστίθενται:	1. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές 028	
	2. Έσοδα Αφορολόγητα (π.χ. κέρδη από αμοιβαία κεφάλαια) 460	
	3. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια 462	
	4. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων 752	
	5. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) (άρθρο 3 ν.4046/2012) 550	
	6. Αποσβέσεις αδειών Φ.Δ.Χ. του ν.3888/2010 (εξωλογιστικά απόσβεση σε 097) 461	
	7. 029	
	Κέρδη χρήσεως 030	
	Ζημίες χρήσεως 100	
	802	
* Τεκμαρτά κέρδη Τεχνικών εταιριών 803		
Επιπλέον καθαρά κέρδη υπαγόμενης στο άρθ. 15 του ν. 3296/2004 δραστηριότητας Καθαρά κέρδη (αυτοελέγχου) 804		
Ζημία από δραστηριότητα μη υπαγόμενη στην αυτοπεραίωση 803		
Κέρδη από δραστηριότητα μη υπαγόμενη στην αυτοπεραίωση 804		
ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ		
Μερίσματα 031		
Αμοιβές μελών Δ.Σ. και Δ/ντών 032		
Αμοιβές εργατοϋπαλληλικού προσωπικού 033		
Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών ΕΠΕ και ΣΥΝ/ΜΩΝ 429		
ΣΥΝΟΛΟ 430		
Προστίθενται: 1. Μέρος αφορολ. εσόδων που αναλογούν στα διανεμόμενα 034		
Διαν. Κέρδη x Αφορολ. Έσοδα		
Κέρδη ισολογισμού 035		
2. Πλέον φόρος που αναλογεί στο πιο πάνω ποσό 038		
Κέρδη 338		
Ζημία 039		
Ζημία παρελθουσών χρήσεων 040		
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ 400		
ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ		
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜ/ΚΩΝ ΑΝΑΠΤ. ΝΟΜΩΝ, ΚΛΠ.		
1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998 046		
2. Αφορολόγητο Αποθεματικό ν. 3299/2004 045		
3. Αφορολόγητο Αποθεματικό άρθρο 71 ν. 3842/2010 041		
4. Αφορολόγ. Αποθεματ. από την αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτ. (ν. 2238/1994 αρθρ.28 παρ.3 περ.ζ) 077		
5. Αφορολόγ. Αποθεματ. από μερίσματα ή κέρδη από συμμ. σε εταιρ. που έχουν έδρα σε κράτος - μέλος της Ε.Ε. (αρθρ. 11 ν.2578/1998) 098		
6. Αφορολόγ. Αποθεματ. για την μετεγκατάστ. επιχειρ. σε επιχειρημ. πάρκα (αρθρ. 62 παρ.3 ν.3982/2011) 099		
7. Αφορολόγ. Αποθεματ. Από τη διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (αρθρ. 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 άρθρο 4 παρ.10 (Εξωλογιστικά) 071		
10. Ποσά επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου παρ. 9-12 άρθρ. 73 ν.3842/2010 (Εξωλογιστικά) 076		
11..... 059		
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ 048		
ΖΗΜΙΑ 448		
ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ (Δεν λαμβάνεται υπόψη το ποσό του ΚΑ: 071 και ΚΑ:076) 449		

ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΛΛΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

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

*** 951

**** 909

*Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση προσδιορισμού των τεκμαρτών κερδών

** Καταχωρείται το ποσό επί του οποίου υπολογίζεται η πρόβλεψη για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων.

*** Βλέπε παρατήρηση 4 των οδηγιών.

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
Α. Εισόδημα από ακίνητα (ανακεφαλαίωση**)

200	Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού του ΚΑ: 215)	210	Ιδιόχρηση	198	Σύνολο
215	Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση κατοικιών	199	Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση (άρθρο 4 Ν.2234/94)		

Β. 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, χρέωσης, κλπ)	Τόκοι απαλλασσόμενοι	Τόκοι υποκειμ. σε παρακρ. άρθρου 21 ν. 1921/1991			Λοιποί τόκοι φορολογούμενοι			Λοιπά εισοδήματα		
			Ακαθαρ.	Παρακρ. φόρος	Καθαρό ποσό	Ακαθαρ.	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.) (Ν.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		
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 (ημεδαπές ανώνυμες εταιρείες, συνεταιρισμούς και ενώσεις αυτών, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρείες, αλλοδαπές εταιρείες, δημόσιες, δημοτικές επιχειρήσεις, ανώνυμες τραπεζικές και ασφαλιστικές εταιρείες, κλπ) και είναι άμεσος προσδιορισμός φόρου σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 31 του ν.4174/2013 (Κώδικας Φορολογικής Διαδικασίας).

2. Χρόνος υποβολής της φορολογικής δήλωσης - Υποχρέωση καταβολής της πρώτης δόσης του φόρου εισοδήματος κλπ.

Η υποβολή της δήλωσης 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 υπολοιπες επτά (7), μέχρι την τελευταία εργάσιμη για τις δημόσιες υπηρεσίες ημέρα των επτά (7) επόμενων μηνών, από τη λήξη της προσθεσίμας 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:

- Αντίγραφο ισολογισμού με ανάλυση του λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως», νόμιμα υπογεγραμμένο, καθώς και αντίγραφο του λογ. «εκμετάλλευσης».
- Το έντυπο Ε3 Μηχανογραφικό δελτίο οικονομικών στοιχείων επιχειρήσεων και επιτηδευσιατών.
- Την προβλεπόμενη από τις διατάξεις της αρ. πρωτ. 1100384/11194/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 χρήση επενδύσεων και αφορολόγητων κρατήσεων των διαφορών αναπτυξιακών νόμων (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 χρήση 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 εφοδιαστούν με ίδια πρωτοβουλία.
- Απόφαση έναρξης και ολοκλήρωσης της παραγωγικής λειτουργίας επένδυσης βάσει του ν.3908/2011.
- Απόσπασμα πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου ή της συνέλευσης των εταίρων ΕΠΕ που αφορά την πρόταση διανομής των κερδών.
- Βεβαίωση των φόρων που έχουν παρακρατηθεί.
- Έγγραφο εκπροσώπησης, προκειμένου για αλλοδαπές επιχειρήσεις.
- Φωτοτυπία της απόφασης της Δ/σης Κεφαλαίων Εξωτερικού του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, με την οποία έχει καθοριστεί το ετήσιο ποσοστό κέρδους επί των δαπανών (cost-plus), καθώς και κατάσταση δαπανών επί των οποίων εφαρμόζεται ο παραπάνω συντελεστής, για τα γραφεία αλλοδαπών επιχειρήσεων που έχουν εγκατασταθεί με τις διατάξεις του α.ν.89/1967 και του ν.3427/2005.

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 αλιευτική 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.