

Πρόλογος	Σελ. 3
I. Γενικά	
A. Θέματα υποβολής της φορολογικής δήλωσης νομικού προσώπου	Σελ. 7
i. Το έντυπο «N»	Σελ. 7
ii. Υποκείμενα του φόρου	Σελ. 7
iii. Δικαιολογητικά που συνοδεύουν την δήλωση	Σελ. 8
iv. Δαπάνες νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα	Σελ. 10
v. Τρόπος και χρόνος υποβολής της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων του άρθρου 45 του ΚΦΕ	Σελ. 11
II. Έντυπο N	
A. Πρώτο μέρος της πρώτης σελίδας	
1. Αναγνωριστικά στοιχεία	Σελ. 13
2. Εφαρμογή ΔΛΠ/ΕΛΠ	Σελ. 14
3. Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο	Σελ. 13
4. Ιστορικό του φορολογικού πιστοποιητικού	Σελ. 14
B. Δεύτερο μέρος της πρώτης σελίδας	
1. Αναγραφή ποσών για την εκκαθάριση του φόρου, τελών κ.λπ.	Σελ. 18
2. Υπολογισμός προκαταβολής τρέχουσας χρήσης	Σελ. 21
Γ. Το εσωτερικό του Εντύπου N	
1. Φορολογική αναμόρφωση λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως»	Σελ. 24
2. Η φορολογική αναμόρφωση, σύμφωνα με τα ΕΛΠ	Σελ. 26
3. Το δικαίωμα έκπτωσης των επιχειρηματικών δαπανών	Σελ. 27
4. Διαφορές λογιστικής - φορολογικής βάσης	Σελ. 42
5. Οι λοιπές περιπτώσεις αναμόρφωσης των κερδών	Σελ. 49
6. Υπολογισμός προκαταβολής τρέχοντος φορολογικού έτους	Σελ. 71
7. Εισόδημα αλλοδαπής	Σελ. 74
8. Φορολογική απαλλαγή (N 3908/2011)	Σελ. 75
9. Χρεωστική διαφορά λόγω συμμετοχής στο πρόγραμμα ανταλλαγής ομολόγων - P.S.I. (N 4046/2012)	Σελ. 75
10. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθρου 27, N 4172/2013)	Σελ. 75
11. Πίνακας 2: Νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα	Σελ. 76
12. Πίνακας 3Α1: Μερίσματα (άρθρο 36 N 4172/2013)	Σελ. 80
13. Πίνακας 3Α2: Τόκοι (άρθρο 37 N 4172/2013) - Πίνακας 3Α3: Δικαιώματα (άρθρο 38 N 4172/2013)	Σελ. 82
14. Πίνακας 3Α4: Εισόδημα από ακίνητη περιουσία (άρθρο 39 N 4172/2013)	Σελ. 83
15. Πίνακας 3Β: Εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου	Σελ. 84
16. Πίνακας 3Β1: Μεταβίβαση Ακίνητης Περιουσίας (άρθρο 41, N 4172/2013)	Σελ. 85
17. Πίνακας 3Β2: Μεταβίβαση Τίτλων (άρθρο 42, N 4172/2013)	Σελ. 85
III. Η συμπλήρωση του Εντύπου Ε3 για τα Νομικά Πρόσωπα	
A. Γενικές οδηγίες	Σελ. 87
B. Το έντυπο Ε3 των Νομικών Προσώπων με απλογραφικά βιβλία	Σελ. 90
Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ Κ: Προσωρινές διαφορές μεταξύ λογιστικής - φορολογικής βάσης	Σελ. 94
Δ. Κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης	Σελ. 94
Ε. Παραδείγματα	Σελ. 96