

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ «Α»

**ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ  
ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ**  
άρθρου 45 ν.4172/2013

Φορολογικό Έτος: \_\_\_\_\_

Αριθμός Δήλωσης: \_\_\_\_\_

Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ ΤΡΟΠΙΚΗ

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: \_\_\_\_\_

Εφαρμογή Δ.Λ.Π./ Ε.Λ.Π.: 650 ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: \_\_\_\_\_

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο  
ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο: 649 ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου
Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ		
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	

Φορολογητέα Αποτελέσματα:	
Φορολογητέα Κέρδη	001
ή Ζημία	003

Υπάγεστε:			
α) στην παρ. 4 άρθρου 58 ν.4172/2013	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ 2
β) στο άρθρο 73 ν.3842/2010	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ 2
γ) στην παρ. 2 άρθρου 58 ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο μητρώο της ΠΑΣΕΓΕΣ	ΝΑΙ	1	ΟΧΙ 2

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.			
Φόρος που αναλογεί: [521]	x 29% x 26% ή 13%	004	
Φόρος που αναλογεί: [522]	x 33%	523	
Απαλλαγή καταβολής φόρου ν.3908/2011 (λόγω πραγματ. επενδύσεων)		579	
Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθ. 43 και παρ. Β2 άρθ. 44 ν.4030/2011)		575	
<b>Άθροισμα:</b> [(004) + (523)] - [(579) + (575)]		700	(α)
(-) Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση		009	
Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε		090	
Φόρος που προκαταβλήθηκε		008	
Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013)		052	
Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών		111	
Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012)		751	
Φόρος αλλοδαπής		600	
<b>Άθροισμα:</b> (009) + (090) + (008) + (052) + (111) + (751) + (600)		701	(β)
Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό		012	(β) - (α) = (δ)
Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση		011	(α) - (β) = (γ)
Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους		014	
Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων		006	
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου		007	
Εισφορά ΕΑΓΑ 2% (άρθ. 13 ν.3877/2010)		910	
Τέλος επιτηδεύματος (άρθ. 31 ν.3986/2011)		911	
<b>Άθροισμα:</b> (011) + (014) + (006) + (007) + (910) + (911)		702	(ε)
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση		704	(ε) - (δ)
Πιστωτικό ποσό		703	(δ) - (ε)
Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθ. 3 ν.4046/2012		749	(στ)
Πιστωτικό ποσό για επιστροφή		750	(δ) - (ε) - (στ)

Διεύθυνση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Γ.Γ.Δ.Ε.

ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ
Έγινε έκπτωση για ποσό:
Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:
Ημ/νία:
<b>Ο Ενεργήσας την έκπτωση</b>

Παραλήφθηκε:
Εμπρόθεσμα:
Εκπρόθεσμα:
Μήνες Εκπρ.:
Ημ/νία:
<b>Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):</b>

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος
Επώνυμο:
Όνομα:
Δ/ση:
Α.Φ.Μ.:
Ημ/νία:
<b>Ο Δηλών</b>

Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου
Επώνυμο:
Όνομα:
Δ/ση:
Α.Φ.Μ.:
Δ.Ο.Υ.:
Αρ.Μητρ.αδ.άσκ.επαγγ/τος:
Κατηγορ.:
Ημ/νία:
<b>Ο Δηλών</b>

<b>I. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"</b>	
Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	116
Ή ζημία βάσει χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	117
(+) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β.	118
(-) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π. - Φ.Β.	119
Φορολογικά κέρδη χρήσης .....	016
Φορολογική ζημία χρήσης .....	017
<b>Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται</b>	
1. Μη εκπιπόμενες επιχειρηματικές δαπάνες	455
2. Πιστωτικά υπόλοιπα αποθεματικών (παρ. 12 και 13 άρθρ. 72 ν.4172/2013)	456
3. Υπόλοιπο Λογ/σμού "Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις (ν.2238/1994)"	453
4. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθρ. 27 ν.4172/2013)	457
5. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013)	452
6. ....	454
Σύνολο κερδών .....	024
Υπόλοιπο ζημιών .....	224
<b>Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται</b>	
1. Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθρ. 48 ν.4172/2013)	495
2. Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 &13 του άρθρου 72 ν.4172/2013	474
3. Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου	458
4. Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ	465
5. Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ)	466
6. Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου Δ.Χ. (ν.2579/1998)	470
7. Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθρ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013)	463
8. Τόκοι ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ'εφαρμογή του προγράμματος P.S.I.	467
9. Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθρ. 58 ν.4172/2013)	459
10. Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθρ. 46 ν.4172/2013)	468
11. Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο	471
12. Απαλλασσόμενα έσοδα Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ)	472
13. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθρ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π	469
14. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013)	559
15. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθρ. 45 ν.4172/2013	752
16. Χρεωστικό υπόλοιπο αποθεματικών (παρ. 12 και 13 άρθρ. 72 ν.4172/2013) κ.λ.π	464
17. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθρ. 27 ν.4172/2013)	473
18. Αποσβέσεις αδειών Φ.Δ.Χ. του ν.3888/2010 (εξωλογ. απόσβεση σε [097] χρόνια)	550
19. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων	462
20. ....	461
Κέρδη φορολογικού έτους .....	029
Ζημιά φορολογικού έτους .....	030
<b>ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ</b>	
α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα	379
β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ.	380
γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων γενικής κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος	381
Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών	430
1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρ. 47 ν.4172/2013)	382
2. Πλέον φόρος που αναλογεί	383
3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013	384
4. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρ. 47 ν.4172/2013)	385
5. Πλέον φόρος που αναλογεί	386
6. Άθροισμα: (382) + (383) + (385) + (386)	387
Κέρδη .....	038
Ζημιά .....	338
Ζημιά παρελθουσών χρήσεων .....	039
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ .....	040
ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ .....	400

ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.							
1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.1892/1990	046						
2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.2601/1998	044						
3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004	045						
4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθ. 71 ν.3842/2010	041						
5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011)	099						
6. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ. 22Α ν.4172/2013) (Εξωλογιστικά)	060						
7. Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματ/κού έργου (παρ. 9-12 άρθ.73 ν.3842/2010)	076						
8. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2010) (Εξωλογιστ.)	071						
9. ....	059						
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ .....	048						
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΖΗΜΙΑΣ .....	448						
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟΝ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 4 άρθ. 58 ν.4172/2013) .....	900						
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ .....	100						
ΚΑΘΑΡΟ ΓΕΩΡΓΙΚΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ (άρθ. 13 ν.3877/2010) .....	909						
II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ							
ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) 950 ΝΑΙ 1 Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.): .....							
1. Φόρος κερδών x 75% ή 100%	049						
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος	050						
3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους	051						
III. ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ							
Εισόδημα για το οποίο καταβλήθηκε φόρος στην αλλοδαπή	610						
Φόρος που καταβλήθηκε στην αλλοδαπή	620						
IV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)							
Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης	576						
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος	577						
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου	578						
V. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - Ρ.Σ.Ι. (ν.4046/2012)							
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς	746						
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις	747						
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους	753						
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση	748						
VI. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)							
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς	811						
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους	812						
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση	813						
Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β' ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013							
Στοιχεία Εταιρών / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία							
α/α	Α.Φ.Μ. Μελών	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	% Συμμετοχής	Ιδιότητα	Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (πρω φόρου) (α)	Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β)	Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β)
1.							
2.							
3.							
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>							

Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ' ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013					
Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία					
Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα	Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 3β και 3γ άρθ. 39 ν.4172/2013)		Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης	Κέρδος	Ζημία
	75%	100%			
Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα					
Έσοδα	Ακαθάριστο Ποσό	Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013)	Καθαρό Εισόδημα		
Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας)			Κέρδος	Ζημία	
Εισόδημα από υπεραξία μεταβιβ. κεφαλαίου					
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου		Χρεωστική διαφορά λόγω αντάλλαξης ομολογών (PSI)			
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές					
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα					
<b>Ζημία από επιχειρηματική δραστηριότητα παρελθουσών χρήσεων:</b>					
Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα		Φορολογητέα Κέρδη:	Ζημία:		



Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων					
Α.	Κινητές Αξίες	Εκμίσθωση Ακινήτων:		Β.	Ενοίκια:
		Μερίσματα:			Μισθοί:
Ε	Σ	Τόκοι:		Ε	Εργοδοτικές Εισφορές:
		.....:			Αμοιβές Τρίτων:
Ο	Δ	Διαφημίσεις:		Ο	Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου:
		Συνδρομές:			Ανέγερση Ακινήτων:
Δ	Α	Χορηγίες:		Δ	Δαπάνες Ακινήτων:
		Επιδότησεις Δημοσίου:			Για πραγματοποίηση σκοπού:
Α		Λοιπά Έσοδα:		Α	.....:
		Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:			Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:
Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ					
3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ					
Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)					
<b>Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013</b>					
a/a	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
<b>Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013</b>					
a/a	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
<b>Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών</b>					
a/a	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.)	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
<b>Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013</b>					
a/a	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
<b>Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013</b>					
a/a	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)					
a/a	Τόκοι Απαλλασσόμενοι	Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση		Παρακρατηθείς Φόρος	
		Ακαθάριστο Ποσό			
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					
Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)					
a/a	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Α</b>					



<b>Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)</b>				
Είδος Εισοδήματος		Κωδ	Ακαθάριστο Εισόδημα	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215)		200		
Ίδιοχρησιμοποίηση - Δωρεάν Παραχώρηση		210		
Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α.		211		
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών		215		
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014)		199		
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		<b>198</b>		
<b>3B: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>				
<b>Πίνακας 3B1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ</b>				
α/α	A.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου	Αριθμός Συμβολαίου	Υπεραξία	Ζημία
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>				
<b>Πίνακας 3B2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)</b>				
α/α	Είδος Τίτλου	Υπεραξία	Ζημία	
1.	Μετοχές μη εισηγμένες			
2.	Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες			
3.	Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες			
4.	Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια			
5.	Εταιρικά ομόλογα			
6.	Παράγωγα			
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>				

<b>Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013</b>							
<b>Πίνακας 4A: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ</b>							
α/α	Χώρα	A.Φ.Μ.	Επωνυμία	Πλήρης Διεύθυνση	% Συμμετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>							

<b>Πίνακας 4B: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013</b>		
1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή.	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1
2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ.	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1
3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό τρίτο κράτος.	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1
4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.	ΝΑΙ	1
	ΟΧΙ	1

**ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ / ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ**

Δηλώνω ότι πληρείται η ως άνω προϋπόθεση 1 του Πίνακα 4B και ότι θα προσκομίσω στην ελεγκτική αρχή, όταν μου ζητηθεί τα σχετικά έγγραφα που βεβαιώνουν τις προϋποθέσεις 2, 3 και 4 του Πίνακα 4B.

 ΝΑΙ  1

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΓΓΠΣ - ΔΠΛΣΕΛΥ

<b>Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>	
Ποσό εισπραττόμενων κερδών	Π
Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης	Ο
Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή	Σ
Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής	Α
	___/___/___

