

Παράρτημα Α1

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:
 Δ.Ο.Υ.:
 Αρ. Δήλωσης:
 Αρ. Προηγούμενης Δήλωσης:
 Α.Μ.Ε. (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη):
 Αρ. Φακέλου:
 Αρ. Πρωτοκόλλου Υποβληθέντος αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Δήλωσης:
 Ημερομηνία εμπρόθεσμης υποβολής:
 Μηνες εκπρόθεσμης υποβολής:
 Τύπος Υποβολής: (Αρχική ή Τροποποιητική)
 Επικύρωση (Φ.Π. - Ν.Π):
 ΝΠΔΔ-Ταμείο
 Δημόσιο

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μερίσματα - Τόκους - Δικαιώματα

Α.Φ.Μ.Ι.: Νομική Μορφή: Διεύθυνση:	Όνοματεπώνυμο ή επωνύμια: Αντικείμενο εργασιών: Τηλέφωνο:
Α.Φ.Μ.Ι.: Επάγγελμα: Διεύθυνση:	Όνοματεπώνυμο: Τηλέφωνο:

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από διανεμόμενα κέρδη ημεδαπών εταιρειών

ΕΝΔΕΙΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από διανεμόμενα κέρδη αλλοδαπών εταιρειών

ΕΝΔΕΙΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Υπεύθυνη δήλωση

Βεβαιώνω υπεύθυνα και με επίγνωση των συνεπειών του νόμου την ακρίβεια της παρούσας δήλωσης

Παραλήφθηκε:
 Εμπρόθεσμα
 Εκπρόθεσμα

.../.../201...
 .../.../201...

Ο Παρακατών και ενεργήσας τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Άλλοδαπός (ΝΑ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος αποδοχών	Ανεξάρτητες Αποδοχές	Συν/στης φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε
Σύνολο								

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

Παράρτημα Α2

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:.....
 Α.Ο.Υ.
 Αρ. Δήλωσης:
 Αρ. Προηγούμενης Δήλωσης:
 Α.Μ.Ε. (Αριθμός Μητρώου Εργαζομένου):
 Αρ. Φορέα:
 Αρ. Πρωτοκόλλου Υποβληθέντος αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Δήλωσης:
 Ημερομηνία εμπρόθεσμης υποβολής:
 Μήνες εκπτώσεως υποβολής:
 Τύπος Υποβολής (Αρχική ή Τροποποιητική)

Επιχείρηση (Φ.Π. - Ν.Π):
 ΝΠΔΔ-Ταμείο
 Δημόσιο

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μέρηματα - Τόκους - Δικαιώματα

Α.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο ή επωνυμία:
Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Α.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο:
Επίσημα:	Τηλέφωνο:
Διεύθυνση:	

ΤΟΚΟΙ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από τόκους καταθέσεων, συμφωνιών επαναγοράς, ομολόγων κ.λπ.

ΕΝΔΕΙΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΤΟΚΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα αλλοδαπής από τόκους

ΕΝΔΕΙΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΤΟΚΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Υπεύθυνη δήλωση

Βεβαιώνω υπεύθυνα και με επίγνωση των συνεπειών του νόμου την ακρίβεια της παρούσας δήλωσης

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα

.../.../201...

.../.../201...

Εκπρόθεσμα

Ο Δηλών

Ο Παραλαβών και ενεργώντας τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Αλλοδαπός (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος αποδοχών	Ακαθάρατες Αποδοχές	Συνη/στης φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε
Σύνολο								

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

Παράρτημα Α3

Περίοδος Παρακράτησης ΔΠΟ: ΕΔΣ:
 Δ.Ο.Υ.:
 Αρ. Δήλωσης:
 Αρ. Προηγούμενης Δήλωσης:

Α.Μ.Ε. (Αριθμός Μητρώου Εργοδότη):
 Αρ. Φακέλου:
 Αρ. Πρωτοκόλλου Υποβληθέντος αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Αρχείου:
 Ημερομηνία Υποβολής Δήλωσης:
 Ημερομηνία εμπρόθεσμης υποβολής:
 Μήνες εκπρόθεσμης υποβολής:
 Τύπος Υποβολής: (Αρχική ή Τροποποιητική)

Επίδειξη (Φ.Π. - Ν.Π.):
 ΝΠΔΔ-Ταμείο
 Δημόσιο

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μέρηματα - Τόκους - Δικαιώματα

Α.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο ή επωνύμια:
Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Α.Φ.Μ.:	Όνοματεπώνυμο:
Επώνυμο:	Τηλέφωνο:
Διεύθυνση:	

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Παρακρατούμενος φόρος, στο εσοδήμα από δικαιώματα επιδόσεων αλλοδαπής, καθώς και στα πνευματικά και άλλα δικαιώματα που καταβάλλονται προς Φ.Π.

ΕΝΔΕΙΧΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Υπεύθυνη δήλωση

Βεβαιώνω υπεύθυνα και με επίγνωση των συνεπειών του νόμου την ακρίβεια της παραπάνω δήλωσης

.../.../201...

Παραλήφθηκε:
Εμπρόθεσμα

.../.../201...

Ο Δήλων

Ο Παραλαβών και ενεργός τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Αλλοδαπός (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος αποδοχών	Ανεξίτητες Αποδοχές	Συν/σής φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε
Σύνολο								

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β**Κωδικοποίηση εισοδήματος από Μερίσματα – Τόκους – Δικαιώματα**

Αμοιβή	Κωδικός Κατηγορίας Αμοιβής	Περιγραφή Κατηγορίας αμοιβής	Συντελεστής Φόρου
Μερίσματα	1	Διανομή κερδών χρήσης νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων που τηρούν διπλογραφικά βιβλία	10%
Μερίσματα	2	Προμερίσματα και προσωρινές απολήψεις κερδών	10%
Μερίσματα	3	Διανομή κερδών χρήσης/παρελθουσών χρήσεων στα μέλη Δ.Σ με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μεγαλύτερο ή ίσο του 3%, ανεξάρτητα της λήψης αμοιβής	10%
Μερίσματα	4	Διανομή κερδών χρήσης/παρελθουσών χρήσεων στα μέλη Δ.Σ που δεν συμμετέχουν στο μετοχικό κεφάλαιο	10%
Μερίσματα	5	Διανομή αφορολογήτων αποθεματικών επενδυτικών νόμων (ν.1262/1982, ν. 1892/1990, ν.2601/1998, ν.3299/2004, άρθρο 22 ν. 1828/1989, άρθρων 2 και 3 του ν. 3220/2004 κ.λπ.)	10%
Μερίσματα	6	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση κερδών παρελθουσών χρήσεων νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων	10%
Μερίσματα	7	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών σχηματισθέντων από εισοδήματα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	10%
Μερίσματα	8	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών σχηματισθέντων βάσει ειδικών διατάξεων νόμων	10%
Μερίσματα	9	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών που σχηματίζονται με βάση τον ν.4172/2013	10%
Μερίσματα	10	Διανομή κερδών αλλοδαπών εταιρειών (όταν μεσολαβεί ημεδαπό πιστωτικό ίδρυμα)	10%
Μερίσματα	11	Μη διανεμηθέντα κέρδη του νομικού προσώπου ή της νομικής οντότητας, κατά περίπτωση, με βάση τις διατάξεις της παρ. 10 του άρθρου 64 του ν. 4172/2013	10%
Μερίσματα	12	Υπεραπόδοση επενδύσεων μαθηματικών αποθεμάτων για ασφαλίσεις ζωής	10%
Μερίσματα	13	Κεφαλαιοποίηση αφορολογήτων αποθεματικών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 71B του ν.4172/2013	10%
Μερίσματα	14	Κεφαλαιοποίηση αφορολογήτων αποθεματικών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 71Γ του ν.4172/2013	10%
Μερίσματα	16	Μερίσματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκων χωρών με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ	
Μερίσματα	98	Πληρωμές μερισμάτων για τις οποίες η υποβολή του αρχείου γίνεται με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1033/2014 και άλλων διατάξεων	
Τόκοι	19	Τόκοι καταθέσεων στην ημεδαπή	15%
Τόκοι	20	Τόκοι καταθέσεων στην αλλοδαπή (όταν μεσολαβεί ημεδαπό χρηματοπιστωτικό ίδρυμα)	15%
Τόκοι	21	Τόκοι ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου (όταν έχει μεσολαβήσει μεταβίβαση του ομολόγου ή του τοκομεριδίου)	15%
Τόκοι	22	Τόκοι από συμφωνίες επαναγοράς (πράξεις repos)	15%

Τόκοι	23	Τόκοι εταιρικών ομολογιακών δανείων που εκδίδονται στην ημεδαπή	15%
Τόκοι	24	Τόκοι από ομόλογα που εκδίδονται στην αλλοδαπή (όταν μεσολαβεί ημεδαπό χρηματοπιστωτικό ίδρυμα ή θεματοφύλακας)	15%
Τόκοι	25	Τόκοι που επιδικάζονται με δικαστική απόφαση	15%
Τόκοι	26	Τόκοι από προνομιούχες μετοχές	15%
Τόκοι	27	Τόκοι δανείων (εκτός των τραπεζικών)	15%
Τόκοι	28	Λοιποί τόκοι που δεν εμπίπτουν στις πιο πάνω κατηγορίες	15%
Τόκοι	29	Τόκοι που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκων χωρών με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ	
Τόκοι	99	Πληρωμές τόκων για τις οποίες η υποβολή του αρχείου γίνεται με βάση τις διατάξεις της ΠΟΛ 1033/2014 και άλλων διατάξεων	
Δικαιώματα	32	Δικαιώματα που καταβάλλονται σε φυσικά πρόσωπα και δεν αφορούν την επιχειρηματική δραστηριότητα	20%
Δικαιώματα	33	Δικαιώματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκους τρίτων χωρών	20%
Δικαιώματα	34	Δικαιώματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκους με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ	

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β1

ΠΙΝΑΚΑΣ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ, ΤΟΚΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΤΟΚΩΝ ΤΡΑΠΕΖΙΚΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ), ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ
α. Κώδικας εγγραφής ΜΟΝΟ ASCII , Τύπος Χαρακτήρων (Character set 437) ή εναλλακτικά (ELOT 928), (μόνο κεφαλαία ελληνικά και λατινικά).
β. Το αρχείο θα είναι σε συμπιεσμένη μορφή (ZIP).

ΠΡΟΣΟΧΗ: Για τα αριθμητικά πεδία που αφορούν ποσά σε ΕΥΡΩ τα δύο τελευταία ψηφία θα αποτελούν το δεκαδικό μέρος χωρίς το σύμβολο της υποδιαστολής (,).

Επισημαίνεται ότι και σε περίπτωση που το ποσό είναι ακέραιο θα πρέπει να αναγράφονται δύο μηδενικά ως δεκαδικό μέρος.