

Παράρτημα Α 1

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:.....
Δ.Ο.Υ. /ΚΕ.ΦΟ.ΔΕ.:
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)

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

☐

☐

☐

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μερίσματα - Τόκους - Δικαιώματα

Στοιχεία Νομίμου Εκπρόσ ώπου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο ή επωνυμία:
	Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Στοιχεία Νομίμου Εκπρόσ ώπου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο:
	Επάγγελμα:	
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από διανεμόμενα κέρδη ημεδαπών εταιρειών

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από διανεμόμενα κέρδη αλλοδαπών εταιρειών

ΕΝΔΕΙΞΗ 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 ☐

..../..../202..

Εκπρόθεσμα ☐

Ο Δηλών

..../..../202..

Ο Παραλαβών και ενεργήσας τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Αλλοδαπός (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος αμοιβών	Ακαθάριστες αμοιβές	Συντ/στης φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε
Σύνολο								

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

Παράρτημα Α 2

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:.....
Δ.Ο.Υ. /ΚΕ.ΦΟ.ΔΕ.:
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)

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

☐

☐

☐

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μερίσματα - Τόκους - Δικαιώματα

Στοιχεία Νομίμου Εκπρου ώπου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο ή επωνυμία:
	Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Στοιχεία Νομίμου Εκπρου ώπου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο:
	Επάγγελμα:	
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:

ΤΟΚΟΙ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από τόκους καταθέσεων, συμφωνιών επαναγοράς, ομολόγων κ.λπ. και Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΤΟΚΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΨΗΦΙΑΚΟ ΤΕΛΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα αλλοδαπής από τόκους και Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΤΟΚΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΨΗΦΙΑΚΟ ΤΕΛΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

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

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα ☐

..../..../202..

..../..../202..

Εκπρόθεσμα ☐

Ο Δηλών

Ο Παραλαβών και ενεργήσας τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων									
ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Αλλοδαπός (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος Αμοιβών	Ακαθάριστες αμοιβές	Συντ/στης φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε	Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής
Σύνολο									

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

Παράρτημα Α 3

Περίοδος Παρακράτησης ΑΠΟ: ΕΩΣ:.....

Δ.Ο.Υ. /ΚΕ.ΦΟ.ΔΕ.:

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)

Επιχείρηση (Φ.Π. - Ν.Π):

ΝΠΔΔ-Ταμείο

Δημόσιο

☐
☐
☐

Δήλωση Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μερίσματα - Τόκους - Δικαιώματα

Στοιχεία Στοιχείου Υποχρέου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο ή επωνυμία:
	Νομική Μορφή:	Αντικείμενο εργασιών:
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:
Στοιχεία Νομίμου Εκπρόσω- τώπου	Α.Φ.Μ.:	Ονοματεπώνυμο:
	Επάγγελμα:	
	Διεύθυνση:	Τηλέφωνο:

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Παρακρατούμενος φόρος στο εισόδημα από δικαιώματα εταιριών αλλοδαπής, καθώς και στα πνευματικά δικαιώματα που καταβάλλονται προς Φ.Π και Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής

ΕΝΔΕΙΞΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΟ ΦΟΡΟΥ	ΨΗΦΙΑΚΟ ΤΕΛΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ

Υπεύθυνη δήλωση

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

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα

☐

..../..../202..

..../..../202..

Εκπρόθεσμα

☐

Ο Δηλών

Ο Παραλαβών και ενεργήσας τη βεβαίωση

Αναλυτικές αμοιβές δικαιούχων μερισμάτων - τόκων - δικαιωμάτων									
ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Αλλοδαπός (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	Χώρα φορολογικής κατοικίας δικαιούχου αμοιβής	Είδος αμοιβών	Ακαθάριστες αμοιβές	Συντ/στης φόρου	Φόρος που παρακρατήθηκε	Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής
Σύνολο									

Τα στοιχεία του πίνακα αναλυτικών αμοιβών δεν εκτυπώνονται

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β Κωδικοποίηση εισοδήματος από Μερίσματα – Τόκους – Δικαιώματα Απόδοση ΨΤΣ				
Αμοιβή	Κωδικός	Περιγραφή Κατηγορίας αμοιβής	Συντελεστής	
	Κατηγορίας		Φόρου	
	Αμοιβής		Παρακράτησης	ΨΤΣ (3,6% ή 2,4% ή 1,2 % κατά περίπτωση)
Μερίσματα	1	Διανομή κερδών χρήσης νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων που τηρούν διπλογραφικά βιβλία	5%	
Μερίσματα	2	Προμερίσματα και προσωρινές απολήψεις κερδών	5%	
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	5%	
Μερίσματα	4	Διανομή κερδών χρήσης/παρελθουσών χρήσεων στα μέλη Δ.Σ που δεν συμμετέχουν στο μετοχικό κεφάλαιο	5%	
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.)	5%	
Μερίσματα	6	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση κερδών παρελθουσών χρήσεων νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων	5%	
Μερίσματα	7	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών σχηματισθέντων από εισοδήματα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	5%	
Μερίσματα	8	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών σχηματισθέντων βάσει ειδικών διατάξεων νόμων	5%	
Μερίσματα	9	Διανομή ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικών που σχηματίζονται με βάση τον ν.4172/2013	5%	
Μερίσματα	10	Διανομή κερδών αλλοδαπών εταιρειών (όταν μεσολαβεί ημεδαπό πιστωτικό ίδρυμα)	5%	
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	5%	
Μερίσματα	12	Υπεραπόδοση μαθηματικών αποθεμάτων για ασφαλίσεις ζωής	5%	
Μερίσματα	26	Τόκοι από προνομιούχες μετοχές	5%	

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β				
Κωδικοποίηση εισοδήματος από Μερίσματα – Τόκους – Δικαιώματα				
Απόδοση ΨΤΣ				
Αμοιβή	Κωδικός	Περιγραφή Κατηγορίας αμοιβής	Συντελεστής	
	Κατηγορίας		Φόρου	
	Αμοιβής		Παρακράτησης	ΨΤΣ (3,6% ή 2,4% ή 1,2 % κατά περίπτωση)
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 ομόλογων του Ελληνικού Δημοσίου (όταν έχει μεσολαβήσει μεταβίβαση του ομολόγου ή του τοκομεριδίου)	15%	
Τόκοι	22	Τόκοι από συμφωνίες επαναγοράς (πράξεις repors)	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 δεματοφύλακας)	15%	
Τόκοι	25	Τόκοι που επιδικάζονται με δικαστική απόφαση ή προκύπτουν από απόγραφα	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%	

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β				
Κωδικοποίηση εισοδήματος από Μερίσματα – Τόκους – Δικαιώματα				
Απόδοση ΨΤΣ				
Αμοιβή	Κωδικός	Περιγραφή Κατηγορίας αμοιβής	Συντελεστής	
	Κατηγορίας		Φόρου	
	Αμοιβής		Παρακράτησης	ΨΤΣ (3,6% ή 2,4% ή 1,2 % κατά περίπτωση)
Δικαιώματα	34	Δικαιώματα που καταβάλλονται σε φορολογικούς κατοίκους με τις οποίες υπάρχουν Σ.Α.Δ.Φ		