



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

Φορολογικό Έτος: 2012/2018 έως 31/12/2018

Αριθμός Δήλωσης: 460

Τύπος Δήλωσης: ΑΡΧΙΚΗ ΤΡΟΠΙΚΗ

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ: ΝΑΙ 1
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ: ΝΑΙ 1

Προς την Δ.Ο.Υ.: ΙΖ ΑΘΗΝΩΝ

Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης:

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο
ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο:

649 ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ		Αριθμός Φορολογικού Μητρώου									
ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ	9	9	7	0	2	1	8	2	9	
TERRE DES HOMMES HELLAS ΓΗ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΩΝ	ΤΩΝ HELLAS										
Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ										
ΑΘΗΝΑ ΜΕΤΕΩΡΩΝ 28 11631	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ										
	ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ										

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ		Αριθμός Φορολογικού Μητρώου									
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΤΙΤΛΟΣ	1	7	4	2	8	7	6	0		
TIGANI JEZERCA											
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ. ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ										
ΠΑΠΑΦΛΕΣΣΑ 12 15451 Ν ΨΥΧΙΚΟ	ΠΑΠΑΦΛΕΣΣΑ 12										

Φορολογικά Αποτελέσματα:		Υπάνεστε:	
Φορολογητέα Κέρδη	001	652	Στην παρ. 2 άρθρου 58 ν.4172/2013 και εφόσον εγγεγραμμένοι στο Μητρώο του άρθρου 19 του ν.4384/2016
ή Ζημία	003		

Κέρδος που φορολογείται (παρ.1 άρθρ.47 ν.4172/2013)	079		
Φορολογική απαίτηση αρ. 27Α ν. 4172/2013	995		
Υπόλοιπο φορολογικής απαίτησης για επιστροφή	996		

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ, κ.λπ.		Αριθμός Φορολογικού Μητρώου	
Φόρος που αναλογεί: [521]	004	655	Υπόσολή δήλωσης για εισπραξι μερίσματα πριν τη συμπλήρωση 24 μηνών (παρ. 1 άρθρου 48 ν. 4172/2013)
Φόρος που αναλογεί με βάση τις διατάξεις της παρ. 1 άρθρ. 47 ν. 4172/2013:	080	656	Κατάθεση εγγυητικής επιστολής (παρ. 3 άρθρου 48 ν. 4172/2013)
Απασχολητή καταβολή φόρου ν. 3908/2011 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	579		
Απασχολητή καταβολή φόρου ν. 4399/2016 (λόγω πραγματοποίησης επενδύσεων)	574		
Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθρ. 43 και παρ. Β2 άρθρ. 44 ν. 4030/2011)	575		(α)
Αθροισμα: [(004) + (080) - (579) - (574) - (575)]	700		
Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση	009		
Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε	090		0.00
Φόρος που προκαταβλήθηκε	008		
Φόρος νομικού προσώπου για εισπραξι μερίσματα (παρ. 3 άρθρ. 68 ν. 4172/2013)	052		
Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών	111		
Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθρ. 3 ν. 4046/2012)	751		
Φόρος αλλοδαπής	600		
Αθροισμα: (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		
Τέλος επιτηδεύματος (άρθρ. 31 ν. 3986/2011)	911		416.67
Αθροισμα: (011) + (014) + (006) + (007) + (911)	702		416.67
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	704		416.67
Πιστωτικό ποσό	703		(δ) - (ε)
Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθρ. 3 ν. 4046/2012	749		(στ)
Πιστωτικό ποσό για επιστροφή	750		(δ) - (ε) - (στ)

Ανέστειλη Δημόσιον Εσόδων Α.Α.Ε.

Terre des hommes Hellas
ΓΗ ΤΩΝ ΑΝΘΡΩΠΩΝ ΑΜΚΕ
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΡΩΓΗΣ
Μετεώρων 28 • 116 31 • Αθήνα
Τηλ.: 210-75.100.07

Ι. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"			
Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015		5,00
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	116		
Ή ζημία χρήσης βάσει Δ.Λ.Π. / Ε.Λ.Π.	117		416,67
(+) 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		416,67
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται			
1. Μη εκπιπόμενες επιχειρηματικές δαπάνες	455		421,67
2. Υπόλοιπο Λογισμού "Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις (ν.2238/1994)"	453		
3. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)	457		
4. Μη διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας (άρθρο 66 ν.4172/2013)	452		
5. Διαφορά κερδών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 50 ν.4172/2013	446		
6.	454		
Σύνολο κερδών	024		5,00
Υπόλοιπο ζημιών	224		
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται			
1. Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθ. 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	470		
7. Υπεραξία λόγω συγχώνευσης (άρθ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013)	463		
8. Τόκο ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ'εφαρμογή του προγράμματος Ρ.Σ.Ι.	467		
9. Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθ. 58 ν.4172/2013)	459		
10. Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων γενικής κυβέρνησης (άρθ. 46 ν.4172/2013)	468		
11. Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο	471		5,00
12. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθ. 46 ν.4172/2013) κ.λ.π	469		
13. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρου 72 ν.4172/2013)	559		
14. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (ΡΣΙ) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθ. 45 ν.4172/2013	752		
15. Ωφέλεια από τη διαγραφή χρέους στο πλαίσιο εξωδικαστικού συμβιβασμού ή σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης (άρθρο 62 ν.4389/2016)	475		
16. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)	473		
17. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων	462		
18. Κεφαλαιακά κέρδη από ανταλλαγή ομολόγων (παρ.5 άρθρου 47 ν.4172/2013)	476		
19. Ποσό που φορολογήθηκε στις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης δαπανών-τόκων (άρθρο 49 ν.4172/2013)	477		
20. Διανεμηθέν εισόδημα ελεγχόμενης αλλοδαπής εταιρείας, το οποίο έχει υπαχθεί σε φορολογία τα προηγούμενα φορολογικά έτη (άρθ. 66 ν.4172/2013)	478		
21.	461		
Κέρδη φορολογικού έτους	029		
Ζημία φορολογικού έτους	030		

ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ

- 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

Ζημία

Ζημία παρελθουσών χρήσεων

Ποσό διανεμηθέντων κερδών τρέχοντος φορολογικού έτους που φορολογήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 47 του ν.4172/2013, το οποίο προστίθεται στις μεταφερόμενες ζημίες ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

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 άρθρου 71Α ν.4172/2013 **041**

5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθρ. 62 ν.3982/2011) **099**

6. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 9 ν. 4171/1961 **057**

7. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρ. 22Α ν.4172/2013) (Εξωλογιστικά) **060**

8. Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματικού έργου άρθρου 71Ε ν. 4172/2013 **076**

9. Έκπτωση λόγω απασχόλησης απόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθρ. 4 ν.3522/2006) (Εξωλογιστ.) **071**

10. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρου 8 ν.3905/2010 **072**

11. Κέρδη Φορέων Κοινωνικής και Αλληλέγγυας Οικονομίας που φορολογούνται στο όνομα των εργαζομένων (παρ.2 άρθρ. 72 ν.4430/2016) **053**

12. Έκπτωση εργοδοτικών εισφορών για τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας (άρθρο 71Δ ν. 4172/2013) (εξωλογιστικά) **054**

13. Προσαυξημένες αποσβέσεις για κόστος ενεργειακής απόδοσης (παρ. 10 άρθρο 24 ν. 4172/2013) (εξωλογιστικά) **056**

14. **059**

ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ

ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΖΗΜΙΑΣ

ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

100

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ

ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) 950 ΝΑΙ 1 Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.):20/2/2018.....

1. Φόρος κερδών **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 ολοκλήρωσης **576**

Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος **577**

Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου **578**

V. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.4399/2016)

Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης

Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος **571**

Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου **572**

573

VI. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - Ρ.Σ.Ι. (ν.4046/2012)			
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς			746
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέθηκε στις προηγούμενες χρήσεις			747
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους			753
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση			748
VII. 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', Ε' και ΣΤ' 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	Ονοματεπώνυμο ή Επωνυμία	% Συμμετοχής	Ιδιότητα	Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (πρό φόρου) (α)	Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β)
1.						Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων/Μελών (γ) = (α) - (β)
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
ΣΥΝΟΛΑ						

Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ ΠΕΡ. Υ΄ 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. 38 και 39 άρθ. 39 ν.4172/2013)		Δαπάνη Ιδιοχρη- σιμοποίησης	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				
Εισοδ. από κεφάλαιο (πλην ακινήτ. περιουσίας)									
Εισόδημα από υπεραξία μεταβιβ. κεφαλαίου									
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου									
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές									
ΣΥΝΟΛΟ		0,00							
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα									
Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα									
Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων - Εξόδων									
A.	Εκμίσθωση Ακινήτων:				B.	Ενοίκια:			
	Κινητές Αξίες	Μερίσματα:				Μισθοί:			
E		Τόκοι:			E	Εργοδοτικές Εισφορές:			
		:				Αμοιβές Τρίτων:			
Σ		Διαφημίσεις:				Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου:			
		Συνδρομές:				Ανέγερση Ακινήτων:			
O		Χορηγίες:				Δαπάνες Ακινήτων:			
		Επιδοτήσεις Δημοσίου:				Για πραγματοποίηση σκοπού:			
Δ		Λοιπά Έσοδα:				:			
A	Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ:				A	Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ:			

Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ					
3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ					
Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)					
Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π. (βάσει Σ.Α.Δ.Φ.)	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
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					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)					
α/α		Τόκοι Απαλλασσόμενοι		Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση	
		Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος		
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος	
1.					
2.					
3.					
Σ Υ Ν Ο Λ Α					
Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)					
Είδος Εισοδήματος					
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. αριθμ. 215)					Κωδ
Δωρεάν Παραχώρηση					200
Ιδιοχρησιμοποίηση					209
Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α.					210
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών					211
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014)					215
					199
Σ Υ Ν Ο Λ Α					198

3B: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Πίνακας 3B1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

α/α	Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου	Αριθμός Συμβολαίου	Υπεραξία	Ζημία
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				

ΣΥΝΟΛΑ

Πίνακας 3B2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)

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		

ΣΥΝΟΛΑ

Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013

Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΤΟΣ

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Πλήρης Διεύθυνση	% Συμμετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

ΣΥΝΟΛΑ

Πίνακας 4B: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

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

Πίνακας 4Γ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

Ποσό εισπραττόμενων κερδών

Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης

Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή

Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής

ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

Ο Ενεργήσας την έκπτωση

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα: X

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.: 0

Ημ/νία: 11/6/2019

**Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και
Παραλαβών (κωδ.):**

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Επώνυμο: ΤΙΓΑΝΙ

Όνομα: JEZERA

Δ/ση: ΠΑΠΑΦΩΣΣΑ 12, Ν ΨΥΧΙΚΟ

Α.Φ.Μ.: 174288760

Ημ/νία: 3/8/20

Ο Δηλών

Ο Προϊστάμιος Λογιστηρίου

Επώνυμο: ΠΑΥΛΙΔΗΣ

Όνομα: ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Δ/ση: ΑΜΒΡΟΣΙΟΥ 6

Α.Φ.Μ.: 044954272

Δ.Ο.Υ.: Δ' Δ.Ο.Υ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

Αρ.επανελέμ.ταυτότητας λογιστή -

φοροτεχνικού:

Κατηγορ.: 0020373

Ημ/νία: 3/8/20

Ο ΔΗΛΩΝ ΡΑΦΕΙΟ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Ο. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ο. ΠΑΥΛΙΔΗΣ
ΠΤΥΧ. ΠΑΝΕΠΙΣΤ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΑΜΒΡΟΣΙΟΥ 6 - ΤΗΛ. 2318533.726
Τ.Κ. 54630 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 044954272 - Δ' Δ.Ο.Υ. - Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 0020373 - Α' ΤΑΞΗΣ