

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ «Δ»

Οικονομικό έτος 2012

**Φ-01
011
TAXIS**

**Έντυπο δήλωσης φορολ. εισοδ/τος τραπεζικών
και ασφαλιστικών επιχειρήσεων.**

Διαχείριση από

Αριθ.Φορ. Μητρώου

Αριθ. Δήλωσης

Αριθ. Φακέλλου

Προς τον

Η δήλωση του προηγούμενου οικ. έτους υποβλήθηκε
στον Προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ.

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο

649 ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2

ΣΕ ΕΚΚΑΘ/ΣΗ

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	Νομική μορφή..... <input type="text"/>	Εθνικότητα..... <input type="text"/>	
	Επωνυμία..... <input type="text"/>	Τίτλος..... <input type="text"/>	
ΑΝΤΙΚΛΗ- ΤΟΥ	Έδρα: Πόλη.....Οδός.....Αριθμός.....ΤΑΧ.ΚΩΔ.....Αριθ.Τηλεφ.....	Αντικείμενο εργασιών	ΚΑΕ <input type="text"/>
	Όνοματεπώνυμο.....	Επάγγελμα.....Διεύθυνση.....Αριθ.Τηλεφ.....	
Αποτελέσματα μετά φορολογική αναμόρφωση	Φορολογητέα κέρδη.....	001.....	
	Ή συνολικό κέρδος (επί αλλοδαπών εταιριών κλπ.)	002.....	
	Ή ζημία	003.....	
Υπάγεσθε: α) αρθ. 118 ν.2238/94 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> ** β) αρθ. 73 ν.3842/10 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> ***			
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ ΚΛΠ.		ΕΥΡΩ	
Φόρος που αναλογεί [.....x.....] <input type="text"/>	<input type="text"/>		Ελέγχθηκαν τα αριθμητικά δεδομένα της δήλωσης2012 ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ* Ο Ενεργήσας τον έλεγχο <input type="text"/>
Συμπλ/κός φόρος 3% στο ακαθ. εισοδήμα από ακίνητα <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Μισθώματα για χρήση ακινήτου (ν. 4030/2011 άρθρα: 43 παρ. Β2, 44 παρ. Β2) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Άθροισμα (004+005) - 575 (α) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Μείον: Φόρος που προκαταβλήθηκε <input type="text"/>	<input type="text"/>		
>> >> παρακρατήθηκε <input type="text"/>	<input type="text"/>		
>> >> παρακρατήθηκε στα φορολογηθέντα κατά ειδικό τρόπο εισοδήματα <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Φόρος αλλοδαπής και αρ. 10 ν. 2578/1998 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Άθροισμα (008+009+410+600) (β) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό (β-α) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Χρεωτικό ποσό για βεβαίωση (α-β) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Προκαταβολή φόρου τρέχουσας χρήσεως ΝΑΙ/ΟΧΙ* <input type="checkbox"/>	<input type="text"/>		
Τέλη Χαρτοσ. στο ακαθ. εισοδ. από εκμίσθ. Ακ/των <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Πρόσθετος φόρος% λόγω εκπροθ..... <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Πρόσθετο τέλος χαρτ.....% λόγω εκπροθ..... <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Διαφορά ΟΓΑ επί προσθ. τέλους χαρτοσήμου <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Άθροισμα (011+014+006+007+013+113+997) (ε) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Συνολικό χρεωτικό ποσό για βεβαίωση (ε-δ) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
Ή Πιστωτικό ποσό για επιστροφή(δ-ε) <input type="text"/>	<input type="text"/>		
ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (ΕΥΡΩ)	1/8	100%	
Φόρος: <input type="text"/>			Παραλήφθηκε : Εμπρόθεσμα : * <input type="checkbox"/> Εκπρόθεσμα : * <input type="checkbox"/> Μήνες Εκπροθέσμου :* <input type="checkbox"/> 2012 Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ
Τέλη χαρτοσήμου: <input type="text"/>			
ΟΓΑ χαρτοσήμου: <input type="text"/>			
Προκαταβολή φόρου: <input type="text"/>			
Πρόσθετος φόρος : <input type="text"/> (ολοκλήρω το ποσό)			
Πρόσθ. τέλος χαρ/μου: <input type="text"/> (ολοκλήρω το ποσό)			
Πρόσθ. εισφ. ΟΓΑ χαρτ.: <input type="text"/> (ολοκλήρω το ποσό)			
Σύνολο:..... <input type="text"/>			
Αριθ. διπλοτύπου: <input type="text"/>			
Ο Επιμελητής Είσπραξης			
			Επώνυμο:..... Όνομα:..... Δ/ση:..... Α.Φ.Μ.:.....2012 Ο ΔΗΛΩΝ Ο Προϊστάμ. Λογιστηρίου κλπ. Επώνυμο:..... Όνομα:..... Δ/ση:..... Α.Φ.Μ.:..... Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :..... Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος :..... Κατηγορία άδειας :.....2012 Ο ΔΗΛΩΝ

*Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία.
 ** Για κέρδη που προκύπτουν από δραστηριότητες σε νησιά με πληθυσμιά κάτω από 3.100 κατοίκους ο συντελεστής μειώνεται κατά 40%.
 *** Μείωση κατά τρεις (3) ποσοστιαίες μονάδες του συντελεστή φορολογίας νομικών προσώπων των οποίων μειώνεται για δύο(2) συνεχόμενες διαχειριστικές περιόδους ο κύκλος εργασιών, χωρίς μείωση του αριθμού των εργαζομένων.

I. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"

		ΠΟΣΑ
	Αφορολόγ. έσοδα ή έσοδα φορολογηθ. κατά ειδικό τρόπο (τόκοι καταθέσεων)	060
	Λοιπά έσοδα	061
	Συνολικά ακαθάριστα έσοδα	015
	Κέρδη ισολογισμού χρήσης	016
	Ή ζημία βάσει ισολογισμού χρήσης ⁽⁴⁾	017
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημίας αφαιρούνται:	1. Φόροι που δεν εκπίπτουν.....	018
	2. Ποσό αποσβέσεων που εκπέσθηκε πλέον των νομίμων	019
	3. Πρόσθετοι φόροι - προσαυξήσεις - πρόστιμα ΚΒΣ	020
	4. Δαπάνες αυτοκινήτων που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	021
	5. Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	022
	6.	062
	Σύνολο κερδών	024
	Υπόλοιπο ζημιών	224
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημίας προστίθενται:	1. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές.....	026
	2. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια.....	460
	3.	063
	Κέρδη χρήσεως	029
	Ζημίες χρήσεως	030
Αφαιρούνται :	Μέρος κερδών που αναλογεί στα αφορολόγητα έσοδα και στα εισοδήματα που φορολογούνται κατά ειδικό τρόπο.....	064
	Κέρδη Χρήσεως ⁽¹⁾ X Αφορολ. Έσοδα ή φορολ. κατ' ειδικό τρόπο.....	
	Συνολικά Ακαθάριστα έσοδα ⁽²⁾	065
	Υπόλοιπο κερδών	065
	ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	
	Μερίσματα	031
	Αμοιβές μελών Δ.Σ. και Δ/ντών	032
	Αμοιβές εργατοϋπαλληλικού προσωπικού	033
	ΣΥΝΟΛΟ	430
Προστίθενται :	1. Μέρος αφορολόγητων κερδών και κερδών φορολογηθέντων κατά ειδικό τρόπο που αναλογούν στα διανεμόμενα	066
	Διαν. Κέρδη X Αφορολ. κέρδη ή φορολ. κατ' ειδ. τρόπο.....	
	Κέρδη ⁽³⁾	
	2. Πλέον φόρος που αναλογεί στα προηγούμενα κέρδη	067
	(πολ/σμος του ποσού του ΚΑ 066 επί συντελ. φορολ./100-συντελ. φορολ.)	
	Κέρδη	038
	Ζημίες.....	338
	Ζημία παρελθουσών χρήσεων	039
	ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	040
	ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	400
	Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (ν.3522/2006 άρθρο 4 παρ.10) (Εξωλογιστικά)	071
	Ποσά επένδυσης για παραγωγή κινηματογραφικού έργου παρ. 9-12 άρθρ. 73 ν.3842/2010 (Εξωλογιστικά)	076
	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	048
	ΖΗΜΙΑ	448
	ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ (Δεν λαμβάνονται υπόψη τα ποσά του ΚΑ:071 και ΚΑ:076)	449

ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) 950 ΝΑΙ 1 Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχείρησης)

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ

1. Φόρος κερδών και συμπληρ. φόρος	X 100% (τράπεζες) ή 80% (ασφαλιστικές) ⁽⁵⁾	049
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος		050
3. Προκαταβολή τρέχουσας χρήσης		051

(1) Λαμβάνεται το ποσό του ΚΑ : 029

(2) Λαμβάνεται το ποσό του ΚΑ : 015 μειωμένο κατά τα ποσά των ΚΑ : 026 και 460

(3) Λαμβάνεται το ποσό του ΚΑ : 016 μειωμένο κατά τα ποσά των ΚΑ : 460

(4) Σε περίπτωση που στην κλειόμενη χρήση έχουν προκύψει κέρδη και υπάρχουν ζημιές φορολογικά αναγνωριζόμενες παρελθουσών χρήσεων, αυτές θα αναγράφονται στον ΚΑ : 017

(5) Σε περίπτωση νέου νομικού προσώπου, τα ανωτέρω ποσοστά μειώνονται κατά 50% για τα τρία (3) πρώτα οικονομικά έτη.

III. ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

A. Εισόδημα από ακίνητα *

200	Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού του ΚΑ: 215)	210	Ιδιόχρηση	Σύνολο
215	Εκμίσθωση και Υπεκμίσθωση κατοικιών			

B. Εισόδημα από κινητές αξίες

α) Μερίσματα από ημεδαπές Α.Ε.

A/A	A.Φ.Μ	Ανώνυμη Εταιρία	Περίοδος ισολογισμού	Χρονολογία κτήσης	Ποσό
1					
2					
3					
4					
5					
6					
				ΣΥΝΟΛΟ	

β) Τόκοι, μερίσματα αλλοδαπής κ.λ.π.

A/A	Προέλευση εισοδήματος (ΑΕ, χρεώστης, κλπ.)	Τόκοι απαλλασσόμενοι	Τόκοι υποκειμ. σε παρακρ. άρθρου 21 ν. 1921/1991			Λοιποί τόκοι φορολογούμενοι			Λοιπά εισοδήματα		
			Ακαθάρ.	Παρακρ. φόρος	Καθαρό ποσό	Ακαθάρ.	Παρακρ. φόρος	Καθαρό ποσό	Φορολογητέα	Φόρος παρακρ.	Ποσό εισπραχθέν
1											
2											
3											
4											
5											
6											
ΣΥΝΟΛΟ											

Γ. Εισόδημα από συμμετοχή σε ΕΠΕ, προσωπικές εταιρίες, κλπ.

A/A	A.Φ.Μ	Επωνυμία, Νομική Μορφή	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.	Διαχ/κή περίοδος	Συνολικό καθαρό κέρδος επιχ/σης	Ποσοστό συμ/χής	Ποσό εισοδήματος	Καταβληθείς φόρος στο όνομα του νομ. προσώπου	Καθαρό Ποσό
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									

IV. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΩΣΗΣ (Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου**)

A/A	A.Φ.Μ	Επώνυμο - Όνομα - Όνομα Πατρός	Ιδιότητα στο νομικό πρόσωπο	Διεύθυνση κατοικίας	Διάρκεια	Παρατηρήσεις
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						

* Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση μισθωμάτων

** Αναγράφεται η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε μεταβολή στη διάρκεια της χρήσης

ΟΔΗΓΙΕΣ

1. Υπόχρεοι για υποβολή της δήλωσης

Η δήλωση αυτή υποβάλλεται από τις ημεδαπές τραπεζικές και ασφαλιστικές επιχειρήσεις καθώς και τα εγκατεστημένα στην Ελλάδα υποκαταστήματα αλλοδαπών τραπεζικών ή ασφαλιστικών επιχειρήσεων.

2. Χρόνος υποβολής της φορολογ. δήλωσης - Υποχρέωση καταβολής της πρώτης δόσης του φόρου εισοδ/τος κλπ.

Η δήλωση υποβάλλεται, σε τρία αντίτυπα μέχρι την 10η ημέρα του πέμπτου μήνα από τη λήξη της διαχειρ. περιόδου. Από τα ανωτέρω αντίτυπα, τα δύο (2) παραμένουν στη Δ.Ο.Υ. το δε τρίτο, αφού θεωρηθεί, επέχει θέση απόδειξης υποβολής της δήλωσης. Τονίζεται ότι, μαζί με τη δήλωση πρέπει να καταβληθεί και η προβλεπόμενη από το νόμο πρώτη δόση φόρου εισοδ/τος, τελών κλπ., οι δε υπόλοιπες επτά (7), μέχρι την τελευταία εργάσιμη για τις δημόσιες υπηρεσίες ημέρα των επτά (7) επόμενων μηνών, από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής της δήλωσης. Σε περίπτωση εφάπαξ καταβολής με την εμπρόθεσμη δήλωση παρέχεται έκπτωση 1,5%.

Επίσης, στη δήλωση πρέπει απαραίτητα:

α) Να αναγράφεται στο επάνω δεξιό μέρος αυτής ο αριθμός φορολογικού μητρώου, καθώς και ο αριθμός φακέλλου της επιχείρησης, εφόσον η αρμόδια για την παραλαβή της δήλωσης Δ.Ο.Υ. τηρεί το αρχείο της κατά αύξοντα αριθμό φακέλλου, και

β) Να συμπληρώνονται με ακρίβεια τα στοιχεία του υπόχρεου. Ειδικά η επωνυμία του νομικού προσώπου πρέπει να είναι αυτή που ορίζεται στο καταστατικό του.

Επίσης, αναλυτικά πρέπει να γράφεται και το αντικείμενο των εργασιών της επιχείρησης.

3. Δικαιολογητικά που πρέπει να υποβάλλονται μαζί με τη φορολογική δήλωση.

Μαζί με τη δήλωση υποβάλλονται:

α) Αντίγραφο ισολογισμού με ανάλυση του λογαριασμού <<Αποτελέσματα Χρήσεως>>, νόμιμα υπογεγραμμένο, καθώς και αντίγραφο του λογαριασμού <<Εκμετάλλευσης>>.

β) Το έντυπο Ε3 Μηχανογραφικό δελτίο οικονομικών στοιχείων επιχειρήσεων και επιτηδευματιών.

γ) Απόσπασμα πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου που αφορά την πρόταση διανομής των κερδών.

δ) Βεβαίωση των φόρων που έχουν παρακρατηθεί.

ε) Έγγραφο εκπροσώπησης, προκειμένου για αλλοδαπές επιχειρήσεις.

4. Φορολογικά κίνητρα αποκατάστασης κτιρίων στο ιστορικό κέντρο της Αθήνας (περιοχή Γεράνι - Μεταξουργείο) (ν. 4030/2011 άρθρα: 43 παρ. Β2, 44 παρ. Β2)

Έκπτωση από το φόρο εισοδήματος των επιχειρήσεων τριτογενούς τομέα που εγκαθίστανται σε κτίρια της περιοχής Γεράνι - Μεταξουργείο ποσού ίσου με το διπλάσιο του μισθώματος που καταβάλλεται για τη χρήση του ακινήτου. Το επήσιο ποσό των μισθωμάτων δεν αναγνωρίζεται για έκπτωση από τα ακαθάριστα έσοδα των επιχειρήσεων και προστίθεται ως λογιστική διαφορά.