

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

ΠΡΟΣ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Γ.Γ.Δ.Ε. – Διεύθυνση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης(ε-Εφαρμογές)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ Η ΝΟΜΙΚΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ

ΑΦΜ		
Επωνυμία		
Αρμόδια Δ.Ο.Υ.		
Διεύθυνση		
Τηλέφωνο		
e-mail		
Υπεύθυνος επικοινωνίας		
Κ.Α.Δ. Δραστηριότητας με μεγαλύτερα ακαθάριστα έσοδα		
	Αριθμητικώς	Διεθνής Κωδ. Χώρας ¹ ή Χωρών
Συνδεδεμένα πρόσωπα και μόνιμες εγκαταστάσεις	Στην Ελλάδα	
	Στην Ε.Ε. ² /Ε.Ο.Χ. ³	
	Σε χώρες εκτός της Ε.Ε./Ε.Ο.Χ. με τις οποίες υπάρχει Σ.Α.Δ.Φ. ⁴	
	Σε χώρες εκτός της Ε.Ε./Ε.Ο.Χ. με τις οποίες δεν υπάρχει Σ.Α.Δ.Φ.	
Φορολογικό έτος (από: - έως:)		
Υπάρχει αλλαγή στο ιδιοκτησιακό καθεστώς του υπόχρεου στο εν λόγω φορολογικό έτος;	Συγχώνευση <input type="checkbox"/> Διάσπαση <input type="checkbox"/> Μετατροπή <input type="checkbox"/> Απόσχιση <input type="checkbox"/> Είσοδος νέων μετόχων <input type="checkbox"/>	

¹ ISO 3166 Κωδικός Χώρας

² Ευρωπαϊκή Ένωση

³ Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος

⁴ Σύμβαση Αποφυγής Διπλής Φορολογίας

	Καμία αλλαγή <input type="checkbox"/>	
Εφόσον είναι διαθέσιμη, αναγράψτε τον υπερσύνδεσμο (hyperlink) της μητρικής(σε περίπτωση ομίλων).		
Υπάρχουν συναλλαγές με συνδεδεμένα πρόσωπα και μόνιμες εγκαταστάσεις, αναφορικά με υπηρεσίες, μεταβίβαση ενσώματων ή ασώματων παγίων ή κάποια άλλη μεταβίβαση χωρίς τη καταβολή χρηματικού ανταλλάγματος (π.χ. με τη χρήση σύνθετων χρηματοοικονομικών παραγώγων, εκπτώσεις κλπ)	Στην ημεδαπή	Στην αλλοδαπή
	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>
Υπάρχει παροχή υπηρεσιών προς συνδεδεμένα πρόσωπα και μόνιμες εγκαταστάσεις ή μεταβίβαση ενσώματων ή άυλων παγίων, ή κάποια άλλη μεταβίβαση, για τις οποίες δεν προβλέπεται καταβολή τιμήματος;	Στην ημεδαπή	Στην αλλοδαπή
	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΗ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ

1. Πληροφορίες για τα συνδεδεμένα πρόσωπα ή μόνιμες εγκαταστάσεις με τα/τις οποία/ες πραγματοποιήθηκαν συναλλαγές για το συγκεκριμένο φορολογικό έτος.

A.Φ.Μ. ή VAT number ή Registration number	Χώρα ⁵	Επωνυμία	Λόγος Σύνδεσης ⁶	Ημερομηνία Έναρξης Σχέσης ⁷	Ημερομηνία Διακοπής Σχέσης ⁷	Κ.Α.Δ. κύριας δραστηριότητας
			Συμμετοχή στο Κεφάλαιο <input type="checkbox"/>			
			Συμμετοχή στη Διοίκηση <input type="checkbox"/>			
			Επιτροπή <input type="checkbox"/>			
			Μόνιμη Εγκατάσταση <input type="checkbox"/>			

⁵ ISO 3166 Κωδικός Χώρας

⁶ Υπάρχει δυνατότητα πολλαπλής επιλογής.

⁷ Εφόσον υπάρχει μεταβολή μέσα στο συγκεκριμένο φορολογικό έτος.

2. Λειτουργίες και κίνδυνοι υποβάλλοντος

<u>Λειτουργίες που επιτελούνται⁸</u>		<u>Κίνδυνοι που αναλαμβάνονται⁸</u>		<u>Χρησιμοποιηθέντα Πάγια⁸</u>	
Έρευνα και ανάπτυξη	<input type="checkbox"/>	Επιχειρηματικός / Εμπορικός	<input type="checkbox"/>	Ενσώματα (εγκαταστάσεις και εξοπλισμός)	<input type="checkbox"/>
Παραγωγή	<input type="checkbox"/>	Έρευνας και ανάπτυξης	<input type="checkbox"/>	Άυλα (εμπορικά σήματα, πατέντες, τεχνογνωσία κ.λπ)	<input type="checkbox"/>
Διανομή	<input type="checkbox"/>	Πιστωτικός	<input type="checkbox"/>		
Αντιπροσώπευση	<input type="checkbox"/>	Επισφάλειας	<input type="checkbox"/>		
Τεχνική υποστήριξη	<input type="checkbox"/>	Εγγυήσεων	<input type="checkbox"/>		
Εξυπηρέτηση πελατών	<input type="checkbox"/>	Συναλλαγματικός	<input type="checkbox"/>		
Πρώθηση πωλήσεων	<input type="checkbox"/>	Διατήρησης Αποθεμάτων	<input type="checkbox"/>		
Μεταφορές	<input type="checkbox"/>	Άλλος	<input type="checkbox"/>		
Αποθήκευση	<input type="checkbox"/>				
Χρηματοδότηση	<input type="checkbox"/>				
Ποιοτικός έλεγχος	<input type="checkbox"/>				
Διοικητικές Υπηρεσίες	<input type="checkbox"/>				
Λοιπές υπηρεσίες	<input type="checkbox"/>				
Άλλες	<input type="checkbox"/>				
Υπάρχει αλλαγή στις λειτουργίες που αναλαμβάνει ο υπόχρεος. ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>		Υπάρχει αλλαγή στους κινδύνους που αναλαμβάνει ο υπόχρεος ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>			

⁸ Υπάρχει δυνατότητα πολλαπλής επιλογής.

ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΝΔΟΟΜΙΛΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΠΡΟΣ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ

	A.Φ.Μ. ή VAT number ή Registration number	Χώρα ⁹	Επωνυμία	Αγορά/λήψη /δαπάνη σε €	Μέθοδος τεκμηρίωσης ¹	Πώληση/παροχή /έσοδο σε €	Μέθοδος Τεκμηρίωσης ¹⁰
Πρώτες ύλες							
Προϊόντα							
Εμπορεύματα							
Δικαιώματα							
Σήματα							
Λοιπά άυλα							
Αμοιβές διανομής, μάρκετινγκ και διαφήμισης							

⁹ ISO 3166 Κωδικός Χώρας

¹⁰ Μέθοδος της συγκρίσιμης μη ελεγχόμενης τιμής (CUP) = 1, τιμής μεταπώλησης (RPM) = 2, κόστους πλέον περιθώριο κέρδους (CPM) = 3, καθαρού περιθωρίου κέρδους συναλλαγής (TNMM) = 4, επιμερισμού κερδών (PSM) = 5, άλλη = 6, με δυνατότητα επιλογής περισσότερων της μιας μεθόδων.

Διοικητική Υποστήριξη							
Χρηματοοικονομικές συναλλαγές (τόκοι, χρηματοδοτικές μισθώσεις, χρεόγραφα, ασφάλειες, κ.λπ.)							
Μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων							
Τεχνική Υποστήριξη							
Εκμίσθωση							
Αποθήκευση							
Έρευνα & Ανάπτυξη							
Λοιπές Υπηρεσίες							
Επιδότηση – Διαγραφή χρεών							
Κατανομή δαπανών (Συμφωνίες Κατανομής Κόστους) ¹¹							
Λοιπά							

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Έχει καταρτιστεί φάκελος τεκμηρίωσης σύμφωνα με το άρθρο 21 του ν.4174/2013 για τις συναλλαγές που αναφέρονται ανωτέρω	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>
Υπάρχει απόφαση προέγκρισης μεθοδολογίας ενδοομιλικής τιμολόγησης (ΑΡΑ) για κάποια από τις προαναφερόμενες συναλλαγές;	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>
Υπάρχει τεκμηριωτικό υλικό ως προς τα συμπληρωμένα πεδία του πίνακα;	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>

¹¹ CCA's: Cost Contribution Arrangements