

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Δ

Φ-01
011
TAXIS

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

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

Οικονομικό έτος 2011

Διαχείριση από
 Αριθ. Φορ. Μητρώου
 Αριθ. Δήλωσης
 Αριθ. Φακέλλου

ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΣΕ ΕΚΚΑΘ/ΣΗ
 ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	Νομική μορφή.....	Εθνικότητα.....
	Επωνυμία.....	Τίτλος.....
ΑΝΤΙΚΑΤΗ-ΤΟΥ	Όνοματεπώνυμο.....	Αριθ. Τηλεφ.....
	Επάγγελμα.....	Διεύθυνση.....
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 ΝΑΙ 1 ** β) αρθ. 73 ν.3842/10 ΝΑΙ 1 ***		
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ ΚΛΠ.		
Φόρος που αναλογεί [x.....]	004	Ελέγχθηκαν τα αριθμητικά δεδομένα της δήλωσης
Συμπληκός φόρος 3% στο ακαθ. εισόδημα από ακίνητα	005	
Άθροισμα (004+005)	(α) 7002011 ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ*
Μείον: Φόρος που προκαταβλήθηκε	008	Ο Ενεργήσας τον έλεγχο
>> >> παρακρατήθηκε	009	
>> >> παρακρατήθηκε στα φορολογηθέντα κατά ειδικό τρόπο εισοδήματα	410	ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ*
Φόρος αλλοδαπής και αρ. 10 ν. 2578/1998	600	Έγινε έκπτωση για ποσό
Άθροισμα (008+009+410+600)	(β) 701	Αριθ. Τ.Α.Φ.Ε.
Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό (β-α)	(δ) 012 2011
Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (α-β)	(γ) 011	Ο Ενεργήσας την έκπτωση
Προκαταβολή φόρου τρέχουσας χρήσεως ΝΑΙ/ΟΧΙ* <input type="checkbox"/>	014	
Τέλη Χαρτοσ. στο ακαθ. εισόδ. από εκμίσθ. Ακ/των	006	ΒΕΒΑΙΩΣΗ *
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου	007	Σύνολο:
Πρόσθετος φόρος% λόγω εκπροθ.....	013	Α.Χ.Κ.
Πρόσθετο τέλος χαρτ.....% λόγω εκπροθ.....	113	Ο Ενεργήσας τη βεβαίωση
Διαφορά ΟΓΑ επί προσθ. τέλους χαρτοσήμου	997	
Άθροισμα (011+014+006+007+013+113+997)	(ε) 702	Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	(ε-δ) 704	Επώνυμο:.....
Ή Πιστωτικό ποσό για επιστροφή	(δ-ε) 703	Όνομα:
ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ (ΕΥΡΩ)	1/8	Δ/ση:
Φόρος:	100%	Α.Φ.Μ.:
Τέλη χαρτοσήμου:	2011
ΟΓΑ χαρτοσήμου:		Ο ΔΗΛΩΝ
Προκαταβολή φόρου:		Ο Προϊστάμ. Λογιστηρίου κλπ.
Πρόσθετος φόρος : (ολόκληρο το ποσό)		Επώνυμο:.....
Πρόσθ. τέλος χαρ/μιου: (ολόκληρο το ποσό)		Όνομα:
Πρόσθ. εισφ. ΟΓΑ χαρτ.: (ολόκληρο το ποσό)		Δ/ση:
Σύνολο:.....		Α.Φ.Μ.:
Αριθ. διπλοτύπου:		Αρμόδια Δ.Ο.Υ. :
		Αρ. Μητρ. αδ. ασκ. επαγγ/τος :
		Κατηγορία άδειας :
	2011
		Ο ΔΗΛΩΝ
Ο Επιμελητής Είσπραξης		

* Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία.
 ** Για κέρδη που προκύπτουν από δραστηριότητες σε νομικά με πληθυσμό 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 (τάκoi 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 - προσυεήσεις - 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 ζημίων	224
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημίας προστίθενται:	1. Μερισμάτα ή κέρδη από συμμετοχές.....	026
	2. Κέρδη από πώληση μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΑ ή αλλοδαπά χρηματιστήρια.....	460
	3.	063
	Κέρδη χρήσεως	029
	Ζημιά 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	
ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ		
	Μερισμάτα	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
	Ζημιά.....	338
	Ζημία παρελθουσών χρήσεων	039
	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	048
	ΖΗΜΙΑ	448
	Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (ν.3522/2006 άρθρο 4 παρ.10) (Εξωλογιστικά)	071
	ΖΗΜΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ (Δεν λαμβάνεται υπόψη το ποσό του ΚΑ:071)	449
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ⁽⁵⁾		800
ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή) <input type="checkbox"/> 950 <input checked="" type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> 1 Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχείρησης)		

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ

1. Φόρος κερδών και συμπληρ. φόρος	X 100% (τράπεζες) ή 80% (ασφαλιστικές) ⁽⁶⁾	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 ζημίες φορολογικά αναγνωριζόμενες παρελθουσών χρήσεων, αυτές θα αναγράφονται στον ΚΑ : 017

(5) Καταχωρείται το ίδιο ποσό με αυτό του ΚΑ: 015

(6) 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.

Α/Α	Ανώνυμη Εταιρία	Περίοδος ισολογισμού	Χρονολογία κτήσης	Ποσό
1				
2				
3				
4				
5				
6				
			ΣΥΝΟΛΟ	

β) Τόκοι, μερίσματα αλλοδαπής κ.λ.π.

Α/Α	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.

Α/Α	Επωνυμία, Νομική Μορφή	Διεύθυνση	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.	Διαχ/κή περίοδος	Συνολικό καθαρό κέρδος επιχ/σης	Ποσοστό σημ/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**)

Α/Α	Επώνυμο - Όνομα - Όνομα Πατρός	Αριθμός Φορλ. Μητρώου	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.