



**Προδιαγραφές αρχείου τόκων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου και τόκων τίτλων αλλοδαπής προέλευσης της ΠΟΛ.1033/2014 (περ.1.1.α Α.1177/2019, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την Α.1271/2021)**

**Γραμμογράφηση Εγγραφής**

1<sup>ο</sup> πεδίο:Κωδικός Πιστωτικού Ιδρύματος

2<sup>ο</sup> πεδίο:Είδος τόκων (3:Τόκοι Ομολόγων Ελληνικού Δημόσιου, 4: Τόκοι ΕΓΕΔ, 5:Τόκοι εισηγμένων στο ΧΑΑ Εταιρικών Ομολόγων, 6: Τόκοι Ομολόγων και λοιπών τίτλων αλλοδαπής προέλευσης)

3<sup>ο</sup> πεδίο:Αριθμός Λογαριασμού (IBAN)

4<sup>ο</sup> πεδίο:Νόμισμα Τήρησης (κωδικοποίηση ISO)

5<sup>ο</sup> πεδίο:Ποσό πιστωτικών τόκων σε Ευρώ

6<sup>ο</sup> πεδίο:Ποσό χρεωστικών τόκων σε Ευρώ

7<sup>ο</sup> πεδίο:Ποσό παρακρατηθέντα φόρου επί πιστωτικών τόκων σε Ευρώ

8<sup>ο</sup> πεδίο: Ποσό παρακρατηθέντα φόρου στην αλλοδαπή σε Ευρώ

9<sup>ο</sup> πεδίο:Πλήθος δικαιούχων

10<sup>ο</sup> πεδίο:Α.Φ.Μ. 1<sup>ου</sup> δικαιούχου

11<sup>ο</sup> πεδίο:Ονοματεπώνυμο 1<sup>ου</sup> δικαιούχου / επωνυμία Ν.Π. ή νομικής οντότητας

12<sup>ο</sup> πεδίο:Είδος Παραστατικού 1<sup>ου</sup> δικαιούχου

13<sup>ο</sup> πεδίο:Αριθμός Παραστατικού 1<sup>ου</sup> δικαιούχου

14<sup>ο</sup> πεδίο:Α.Φ.Μ. 2<sup>ου</sup> δικαιούχου

15<sup>ο</sup> πεδίο:Ονοματεπώνυμο 2<sup>ου</sup> δικαιούχου

16<sup>ο</sup> πεδίο:Είδος Παραστατικού 2<sup>ου</sup> δικαιούχου

17<sup>ο</sup> πεδίο:Αριθμός Παραστατικού 2<sup>ου</sup> δικαιούχου

.....  
.....

4\*(n-1)+10<sup>ο</sup> πεδίο:Α.Φ.Μ. n<sup>ου</sup> δικαιούχου

4\*(n-1)+11<sup>ο</sup> πεδίο:Ονοματεπώνυμο n<sup>ου</sup> δικαιούχου / επωνυμία Ν.Π. ή νομικής οντότητας

4\*(n-1)+12<sup>ο</sup> πεδίο:Είδος Παραστατικού n<sup>ου</sup> δικαιούχου

4\*(n-1)+13<sup>ο</sup> πεδίο:Αριθμός Παραστατικού n<sup>ου</sup> δικαιούχου

**Περιεχόμενο**

- Τα στοιχεία δίνονται ανά λογαριασμό.
- Τα πεδία ΑΦΜ δικαιούχων, αφορούν ΑΦΜ ελληνικής προέλευσης και είναι 9-ψήφια (10<sup>ο</sup> πεδίο, 14<sup>ο</sup> πεδίο.. Α.Φ.Μ. n<sup>ου</sup> δικαιούχου).
- Τα πεδία ΑΦΜ δικαιούχων αλλοδαπής προέλευσης θα καταχωρούνται με την κάτωθι μορφή :
  - Α.Φ.Μ. 1<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΚΕΝΟ ΠΕΔΙΟ
  - Α.Φ.Μ. 2<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΚΕΝΟ ΠΕΔΙΟ
  - Α.Φ.Μ. n<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΚΕΝΟ ΠΕΔΙΟ
  - Είδος Παραστατικού 1<sup>ου</sup> δικαιούχου=VATNUM
  - Είδος Παραστατικού 2<sup>ου</sup> δικαιούχου=VATNUM
  - Είδος Παραστατικού n<sup>ου</sup> δικαιούχου=VATNUM
  - Αριθμός Παραστατικού 1<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΧΩΡΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ ΞΕΝΟ ΑΦΜ
  - Αριθμός Παραστατικού 2<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΧΩΡΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ ΞΕΝΟ ΑΦΜ
  - Αριθμός Παραστατικού n<sup>ου</sup> δικαιούχου = ΧΩΡΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ ΞΕΝΟ ΑΦΜ

Π.χ.

000;3;GR00000000000000000000000000000000;EUR;0;0;0;0;1;;ΕΠΩΝΥΜΙΑ;VATNUM;DE123456789;

- Για τους τόκους καταθέσεων και τίτλων σε νόμισμα διαφορετικό του ευρώ, ως ισοτιμία για τη μετατροπή τους σε ευρώ λαμβάνεται η τιμή της ημερομηνίας πίστωσης των τόκων σε συνάλλαγμα ή η τιμή spot του δελτίου τιμών συναλλάγματος της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της τελευταίας εργάσιμης ημέρας του έτους αναφοράς.
- Στα πεδία που εκφράζουν ποσά, ως διαχωριστικό δεκαδικών ψηφίων θα χρησιμοποιείται η “.” με μέγιστο πλήθος δεκαδικών ψηφίων τα 2. Επίσης δεν θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί διαχωριστής χιλιάδων π.χ. 2123.45
- Τα ανωτέρω εφαρμόζονται ανάλογα και για τα στοιχεία που αφορούν δικαιούχους ημεδαπά και αλλοδαπά νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες.

## Είδος Αρχείου

Αρχείο τύπου κειμένου ASCII (text) με διαχωριστικό πεδίων (field separator) το χαρακτήρα “;”.

## Ονοματολογία Αρχείου

**pol1177\_1.1.a\_[BIC\_CODE]\_[YEAR]?.csv.pgp** / όπου YEAR το έτος που αφορά τα στοιχεία του αρχείου (π.χ.2021).Για πολλαπλά αρχεία όπου ? θα συμπληρώνεται a, b, c, d, ...

## Κρυπτογράφηση

Το αρχείο πρέπει να κρυπτογραφηθεί με αλγόριθμο δημοσίου κλειδιού, βάση πιστοποιητικού PGP. Κατά την κρυπτογράφηση, συνιστάται να γίνει και συμπίεση των δεδομένων ώστε να διευκολυνθεί η διαδικασία διαβίβασης του αρχείου. Σε περίπτωση, που το ενδιαφερόμενο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα δεν διαθέτει το προαναφερθέν δημόσιο κλειδί, παρακαλείται να επικοινωνήσει στο 213 135 6464 για οδηγίες σχετικά με την προμήθεια αυτού.

## Διαβίβαση αρχείου

Η διαβίβαση του αρχείου θα γίνει μέσω SFTP κατά τον ίδιο τρόπο που διαβιβάστηκαν τα αρχεία της περ. 1.1.α, άρθρου 1 της ΠΟΛ 1033/2014.

**Τα πιστωτικά ιδρύματα ΔΕΝ μπορούν να αρνηθούν την έκδοση βεβαίωσης τόκων αν αυτό ζητηθεί από πελάτη τους.**