



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΤΡΙΤΟ
ΤΗΣ ΕΠΙΣΗΜΗΣ ΕΦΗΜΕΡΙΔΑΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
Αρ. 3950 της 4ης ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2005
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ

ΜΕΡΟΣ Ι

Κανονιστικές Διοικητικές Πράξεις

Αριθμός 52

ΟΙ ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΤΩΝ ΦΟΡΩΝ ΝΟΜΟΣ

Γνωστοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 5(4)

Ο Διευθυντής του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων, σύμφωνα με το άρθρο 5 (4) του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως των Φόρων Νόμου του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, με την παρούσα γνωστοποιεί τον εγκεκριμένο τύπο του εντύπου Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας – (Έντυπο Ε. Πρ. 4) 2004, το οποίο πρέπει να υποβληθεί μέχρι τις 30 Απριλίου 2005 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2005, για τα εισοδήματα των εταιρειών για το φορολογικό έτος 2004.

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ

Αρ. Δεσμίδας

ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2004

Αρ. Καταχώρισης

- Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο Αρ.4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλείστε να συμπληρώσετε τη Δήλωση αυτή για το έτος 2004 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματά σας και να την υποβάλετε είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε σε έντυπη μορφή συμπληρωμένη και υπογραμμένη, το αργότερο μέχρι τις 30 Απριλίου 2005 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου, 2005. Για τους σκοπούς της παρούσας Δήλωσης η συμπλήρωση όλων των στοιχείων στο Μέρος 2 λογίζεται ότι ισοδυναμεί με την υποβολή λογαριασμών. Νοείται ότι οι λογαριασμοί και προσδιορισμοί πρέπει να φυλάσσονται για να υποβληθούν αν και όταν ζητηθούν από το Τμήμα Εσωτερικών Προσόδων.
2. Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην Ε.Πρ.4 ΕΙΔ (2004), να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162 (2004).
3. Η Δήλωση να συμπληρωθεί με κεφαλαία γράμματα και όλα τα ποσά να είναι σε κυπριακές λίρες. Οι ημερομηνίες πρέπει να έχουν τη μορφή ΗΗ/ΜΜ/ΕΕΕΕ, τα εισοδήματα να δηλώνονται στην πλησιέστερη λίρα και να αναγράφεται το ακριβές ποσό των φόρων και εισφορών.
4. Ο Διευθυντής ή άλλο πρόσωπο που ασκεί τη διεύθυνση ενός νομικού προσώπου ευθύνεται για την υποβολή της Δήλωσης αυτής.

Γ. ΠΟΥΦΟΣ

Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		Παρακαλώ σημειώστε ✓ στο κατάλληλο τετραγωνάκι όπου εφαρμόζεται			
1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)					
1.2. ΕΠΩΝΥΜΙΑ					
1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ					
	ΟΝΟΜΑ	ΚΩΔ.*	Α.Φ.Τ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ		
1. ΕΛΕΓΚΤΗΣ					
2. ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ					
3. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ					
4. ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ					
5. ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Α					
6. ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Β					
7. ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Γ					
* ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Τ. 2 Αρ. Ταυτότητας 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία) 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού και 5 Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)					
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ					
ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ ¹	ΚΑΤ ²	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2004	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2003
Αν ο χώρος δεν είναι αρκετός να επισυνάψετε ξεχωριστή κατάσταση					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Σύνολο					
1. Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να δώσουν ανάλογη ανά κατηγορία μετόχων.					
2. ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ: 1 φυσικά πρόσωπα κάτοικοι της Δημοκρατίας 2 φυσικά πρόσωπα μη κάτοικοι της Δημοκρατίας 3 οργανισμοί προσώπων κάτοικοι της Δημοκρατίας και 4 οργανισμοί προσώπων μη κάτοικοι της Δημοκρατίας					
1.5. ΕΠΙΛΟΓΗ ΓΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΔΙΕΘΝΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ					
1. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΛΕΞΕ ΜΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ Ε.ΠΡ.38 ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΜΕ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ 4,25% ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2003, 2004 ΚΑΙ 2005. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΛΕΞΕ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ 2003 ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΜΕ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ 4,25% ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2003, 2004 ΚΑΙ 2005. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
3. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΩΝ					
Α) ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟ (ΑΡΦΟ 19) <input type="checkbox"/> ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					
Η Β) ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΣΗΚ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ. <input type="checkbox"/> ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ					
1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ					
1. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2004 ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΗΣ Η ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2. ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΚΑΙ ΕΧΕΤΕ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ, ΕΠΙΛΕΓΤΕ ΝΑ ΕΧΕΤΕ ΤΗΝ ΙΔΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΜΕΤΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΠΩΣ ΟΙ ΚΑΤΟΙΚΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
Αν η επιλογή σας είναι ΝΑΙ, δηλώστε στο έντυπο αυτό όλα τα εισοδήματά σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε κυπριακές λίρες.					
1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					
1. ΕΙΣΤΕ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2. ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
3. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					

Α.Φ.Τ:

2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		2004 ΕΚΥΠ				2003 ΕΚΥΠ
Σημείωση		Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία	
A. Πάγια Στοιχεία						
I	Αύλα πάγια στοιχεία					
II	Ενσώματα πάγια στοιχεία					
1	Ακίνητη Ιδιοκτησία 2.3.1					
2	Άλλα ενσώματα πάγια					
III	Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία 2.3.2					
1	Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					
2	Συμμετοχές					
3	Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα πάγιων στοιχείων					
IV	Άλλα πάγια στοιχεία επενδυτικού χαρακτήρα					
B. Άλλα στοιχεία ενεργητικού: Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα						
I	1. Αποθέματα 2.3.3 και 2.3.9					
2	Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμάτων 2.3.3 και 2.3.9					
II	Απαιτήσεις		± Ενός έτους	± Πέραν του έτους	± Σύνολο	
1	Πελάτες (Εμπορικοί Χρεώστες)					
2	Πρόνοια για εσφαλές χρεώστες					
3	Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής 2.3.4 και 2.3.5					
4	Λοιπές απαιτήσεις 2.3.6 και 2.3.7					
5	Λογαριασμοί τάξεως (προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα)					
2	Κινητές αξίες 2.3.2					
3	1. Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					
4	2. Λοιπές κινητές αξίες					
5	Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο					
6	1. Μετρητά στο ταμείο					
7	2. Μετρητά στην τράπεζα					
Γ. Πιστωτές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
			± Ενός έτους	± Πέραν του έτους	± Σύνολο	
1	Ομολογιακά δάνεια					
2	Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια					
3	Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα και άλλους οργανισμούς (π.χ. Δάνεια από κυβερνητικά ταμεία κ.τ.λ.)					
4	Προμηθευτές (Εμπορικοί Πιστωτές)					
5	Γραμμάτια πληρωτέα					
6	Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής 2.3.4 και 2.3.5					
7	Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις					
8	Φόροι που οφείλονται στο Τ.Ε.Π.					
9	Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφάλισεις 2.3.6 και 2.3.7					
10	Λοιπές προβλέψεις					
11	Λογαριασμοί τάξεως (οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενο εισόδημα)					
Δ. Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)						
E. Ίδια κεφάλαια						
I	Εκδομένο κεφάλαιο				± 2004	± 2003
II	Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί					
III	Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					
IV	Διαφορά από έκδοση μετοχών «πέρ το άρτιο»					
V	Αποθεματικό αναπροσαρμογής					
VI	Αποθεματικά					
1	Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε αποιονδήτοτε νόμο					
2	Αποθεματικά για ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					
3	Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό					
4	Λοιπά αποθεματικά					
5	Λογαριασμός αποτελεσμάτων					
6	Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων 2.3.17					
V	Συναλλαγματική διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παραρτήματος εξωτερικού					
Z. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)						

Α.Φ.Τ:

2.2 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						ΣΗΜ.	±	2004	±	2003	
1	Κύκλος Εργασιών (μετά από εκπτώσεις)										
2	Προμήθειες										
3	Κόστος Πωλήσεων					2.3.9					
4	Μικτό Κέρδος ή Ζημία στην ανάλογη γραμμή (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)										
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)										
6	Τόκοι Εισπρακτέα										
7	Ενοίκια	1	Μικτά	2	Έξοδα υποστατικών	3	Αποσβέσεις	2.3.10			
	2004										
	2003										
8	Εισοδήματα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας										
9	Μερίδια κέρδους / ζημιάς από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση					2.3.11					
10	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης										
11	Άλλα εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)										
12	Συνολικά εισοδήματα. (Προσθέστε τις γραμμές 2.2.4 μέχρι 2.2.11 για κάθε έτος)										
	Έξοδα	1	Διανομής	2	Διαχείρισης			ΣΤΗΛΗ 1 + 2			
13	Προσωπικού					2.3.12					
14	Διακίνησης εσωτερικού										
15	Διακίνησης εξωτερικού										
16	Οχημάτων										
17	Συντήρησης και επιδιορθώσεων										
18	Ενοικίων										
19	Δωρεών και συνδρομιών										
20	Ψυχώνυμιας οποιαδήποτε είδους										
21	Αποσβέσεων										
22	Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγορικά										
23	Άλλα										
24	Επιβαλόντων χρεωστών - ειδική πρόβλεψη						Χρέωση (Πίστωση)				
25	Επιβαλόντων χρεωστών - γενική πρόβλεψη						Χρέωση (Πίστωση)				
26	Άλλα έξοδα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)										
27	Κέρδος / Ζημία από διάθεση ή επανεκτίμηση παγίου ενεργητικού										
28	Κέρδος / Ζημία από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών										
	Χρηματοπιστωτικά έξοδα										
29	Τραπεζικά έξοδα										
30	Τόκοι	1	Τρεχούμενου	2	Δανείων	3	Ενοικιαγοράς	4	Χρεογράφων	5	Άλλοι
	2004										
	2003										
	Συναλλαγματική διαφορά	1	πάγια που δεν δικαιούνται Κεφ. Εκπ.	2	πάγια που δικαιούνται Κεφ. Εκπ.	3	τρέχουσας φύσης συναλλαγές				
31	Μη πραγματοποιηθείσα										
32	Πραγματοποιηθείσα										
33	Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον συνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.32)										
34	Φόροι και εισφορές επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών										
35	Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων φόρων εξωτερικού και αναβαλλόμενης φορολογίας)										
36	Κέρδος / Ζημία έτους (Προσφαφαιρέσατε γραμμές 2.2.33 έως 2.2.35)										
37	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία										
38	Κέρδος / Ζημία μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.36 μείον 2.2.37)										
	Διανομή Κερδών και Ζημιών Έτους										
39	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα					2.3.14					
40	Μεταφορά σε κεφαλαιουχικό αποθεματικό										
41	Μεταφορά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων										
42	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά										
43	Κέρδος / Ζημία έτους (προσφαφαιρέσατε 2.2.39 μέχρι 2.2.42)										

Α.Φ.Τ.

2.3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ (Οι σημειώσεις 1 μέχρι 9, 12 και 17 αφορούν το λογιστικό έτος. Οι σημειώσεις 10 και 13 μέχρι 16 αφορούν το φορολογικό έτος. Η σημείωση 11 αφορά και τα δύο)		Σημειώστε V όπου εφαρμόζεται			
2.3.1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)					
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	2004	2003		
	2 προσθήκες				
	3 αφαιρέσεις				
	4 στο τέλος του έτους				
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων				
6 Πίλοιοι Ιδιοκτήτες	Υπάρχουν ακίνητα στους λογαριασμούς τα οποία είναι στο όνομα των διευθυντών μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	2004	2003		
	2 προσθήκες				
	3 αφαιρέσεις				
	4 στο τέλος του έτους				
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων				
6 Πίλοιοι Ιδιοκτήτες	Υπάρχουν μετοχές στους λογαριασμούς οι οποίες είναι στο όνομα των διευθυντών μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
2.3.3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ					
1	Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους.	<input type="checkbox"/> Δ/Ε	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
2	Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων <input type="checkbox"/> Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή <input type="checkbox"/> Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή <input type="checkbox"/> Μεσαστάθμιο Κόστος <input type="checkbox"/> Άλλη				
3	Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστος και καθαρός πραγματοποιήσιμος αξίας.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
4	Υπάρχει αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
2.3.4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΆΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))					
		2004		2003	
		Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1	Υπόλοιπα στην αρχή του έτους				
2	Αναλήψεις / Καταθέσεις μετρητών				
3	Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χο) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας				
4	Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁹⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)				
5	Τελικό υπόλοιπο έτους				
6	Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις				
7	Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ
2.3.5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ					
		2004		2003	
		Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
1	Υπόλοιπα στην αρχή του έτους				
2	Αναλήψεις / Καταθέσεις μετρητών				
3	Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας				
4	Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁹⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)				
5	Τελικό υπόλοιπο έτους				
6	Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις				
7	Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ

Α.Φ.Τ:

2.3.6 ΑΛΛΟΙ ΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ					
	2004		2003		
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους					
² Αναλήψεις (Χρ) / Καταθέσεις (Πι) μετρητών					
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ), άλλα έξοδα (Πι), ενεργητικό (Πι) ή παθητικό (Χρ) της εταιρείας ⁽⁹⁾					
⁴ Τελικό υπόλοιπο έτους					
⁵ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων					
⁶ Όλες οι χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
2.3.7 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ (άρθρο 39)					
	2004		2003		
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους					
² Αναλήψεις (Χρ) / Καταθέσεις (Πι) μετρητών					
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας					
⁴ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ), άλλα έξοδα (Πι), ενεργητικό (Πι) ή παθητικό (Χρ) της εταιρείας ⁽⁹⁾					
⁵ Τελικό υπόλοιπο έτους					
⁶ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων					
⁷ Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
2.3.8 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟ					
	ΗΗ	ΜΜ	ΕΕΕΕ	μέχρι	
				ΗΗ	
				ΜΜ	
				ΕΕΕΕ	
Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη το κέρδος πρέπει να καταμετα στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.					
2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ					
	2004			2003	
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Ετοιμα προϊόντα		
¹ Αρχικά αποθέματα					
² Αγορές έτους					
³ Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)					
⁴ Υπεργολοβίες					
⁵ Έσοδα χρηματοδότησης					
⁶ Αποσβέσεις					
⁷ Άλλα					
⁸ Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση					
⁹ Τελικά αποθέματα έτους					
¹⁰ Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Ετοιμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων					
2.3.10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Ή ΑΛΛΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ					
ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΕΜΒΛΩΝ (Τ.Μ.)	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΘΗΚΑΝ
2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ					
ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ	Α.Φ.Τ.	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπτώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	ΕΙΣΟΔΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ

Α.Φ.Τ.

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ										
	2004			2003						
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο						
¹ Μισθοί Διευθυντών										
² Άλλοι Μισθοί										
³ Ωφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδώρημάτος και εισφορών στο ταμείο αδειών)										
⁴ Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας										
⁵ Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας										
⁶ Εισφορά εργοδότη στο Ταμείο Κοινωνικής Συνοχής										
⁷ Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευτικά κ.λ.π.)										
⁸ Πληρωμές κατά την αφίτηρήση										
⁹ Άλλα										
¹⁰ Ός ο λογαριασμός αποτελεσμάτων										
¹¹ Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία										
¹² Ποσά που περιλαμβάνονται στο 1 - 3 πιο πάνω και δεν περιλαμβάνονται σε δήλωση εργοδότη στη Δημοκρατία										
¹³ Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ.λ.π. που δεν ανακαλύπτονται πιο πάνω:				<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ						
¹⁴ Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει τα ωφελήματα αυτά στη δήλωση εργοδότη ή / και στο έντυπο Ε.Πρ.63 των υπαλλήλων:				<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ						
¹⁵ Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Ε.Πρ.7 (λαμβάνοντας υπόψη την απάντησή σας στο Μέρος 2.3.12.12):				<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ						
Αν η απάντησή σας στο 15 είναι ΟΧΙ να αποστείλετε συμπληρωματική δήλωση εργοδότη ταυτόχρονα με τη Δήλωση αυτή.										
2.3.13 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΣΕ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 24 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟΥ 118(Ι)2003										
	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΕΛ.							
¹ ΓΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%		%								
² ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΓΙΑ ΠΡΟΒΟΛΗ ΤΑΙΝΙΩΝ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 5%		%								
³ ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%		%								
2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ										
ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ	2004			2003						
	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ				
¹ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2004		ΠΡΙΝ 2003	.../.../2003					
² ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2004		ΠΡΙΝ 2003	.../.../2003					
³ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ		.../.../2004			.../.../2003					
⁴ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ		.../.../2004			.../.../2003					
⁵ ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΙ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ										
2.3.15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;										
<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ										
ΑΝ ΕΧΕΤΕ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙ ΝΑΙ, ΑΠΑΝΤΗΣΤΕ ΚΑΙ ΣΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:										
¹ ΓΙΑ ΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΣΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ, ΠΟΙΑ ΜΕΘΟΔΟ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΕ; ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 90%; ΤΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 50% (ΟΠΩΣ ΠΕΡΙΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗ Κ.Δ.Π. 340/89) Ή ΑΛΛΗ:										
<input type="checkbox"/> 90% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> ΑΛΛΗ, ΕΞΗΓΗΣΤΕ										
² Η ΜΕΘΟΔΟΣ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΣΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ (10%) ΑΠΟ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΑΣ (90% ΚΑΙ 50% ΟΠΩΣ Η Κ.Δ.Π. 340/89):										
<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ										
³ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΤΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ Ή ΤΑ ΕΝΤΥΠΑ ΓΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΑ ΕΡΓΑ, ΕΡΓΟΛΑΒΙΕΣ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΟΡΙΣΜΟ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΠΟΥ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΣΑΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ (Ε.Π.Ρ.4-ΕΡΓ) ΚΑΙ ΑΠΟΣΤΕΙΛΑΤΕ ΤΑ ΜΑΖΙ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΣΑΣ.										
2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ										
Σημειώστε γ' όπου εφαρμόζεται										
¹ ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	<input type="checkbox"/>	² ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ)	<input type="checkbox"/>	³ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ	<input type="checkbox"/>	⁴ ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS)	<input type="checkbox"/>	⁵ ΆΛΛΟ	<input type="checkbox"/>	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
		ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ								
2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ										
2004					2003					
¹ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.										
² ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΚΥΡΙΑΚΕΣ ΛΙΡΕΣ:					Ε1 ΚΥΠ =					
					Ε1 ΚΥΠ =					

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		
1	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.3.33)	
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ		
ΠΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Α)	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΜΕΙΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β)
2	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΤΙΘΕΙΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
3	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	
4	ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ (Α) / ΑΦΑΙΡΕΣΗ (Β)	
5	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΦΗΜΗΣ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α) / ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΤΙΘΕΣΕΙΣ (Β)	
6	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗΣ ΕΡΕΥΝΑΣ	
7	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΠΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ		
8	ΕΙΣΠΡΑΞΗ (Α) / ΑΥΞΗΣΗ ΣΕ ΟΦΕΙΛΗ (Α) / ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
9	ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΠΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΛΗΓΟΥΝ 31/12	
10	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
11	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΕΠΙΒΛΛΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ	
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ		
12	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	
13	50% ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΤΟΚΩΝ	
14	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ Ή ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	
15	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) / ΕΞΟΔΑ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ ΟΙΚΟΔΟΜΗ	
16	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	
17	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΔΕΝ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	
18	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ	
19	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ	
20	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΛΛΩΝ ΤΙΤΛΩΝ	
ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ		
21	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙ	
22	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΠΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕΝ ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΚΕΦ. ΕΚΤΙΘΕΣΕΙΣ	
23	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΦΛΑΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	
24	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	
25	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Ή ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ	
26	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	
27	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΔΡΟΦΟ 14	
28	ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ	
29	ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΕΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
30	ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ	
31	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΥΝΟΧΗΣ)	
32	ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ	
ΆΛΛΑ		
33		
34		
35		
36	ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	
37	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (±)	

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ					
4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ		Το σύνολο της στήλης Γ, πιο κάτω, πρέπει να ισούται με το κέρδος / ζημία σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφαίρεση ζημιών προηγούμενων ετών και εκχώρηση ζημιών συγκροτημάτων.			
ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΛΗΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ		ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ	
		Α ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1(Γ)	Β ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ 4.1(Δ)	±	
1 ΕΜΠΟΡΙΑ					
2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ					
3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΤΕΧΝΙΑΣ					
4 ΤΟΚΟΙ - ΜΕΙΟΝ 50%					
5 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ					
6 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ					
7 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
8 ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΆΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ					
		ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως το ΜΕΡΟΣ 3.37)			
4.2 ΖΗΜΙΕΣ					
1 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ (Από το 1997 και μετά)					
2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ					
3 ΕΚΠΤΩΣΗ ΓΙΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ					
4 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΘΕΙ ΑΠΟ		Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€	
1.					
2.					
3.					
		ΣΥΝΟΛΟ			
ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ		Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€	
1.					
2.					
3.					
		ΣΥΝΟΛΟ			
4.3 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ		ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ			
		ΆΛΛΑ			
4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ					
		ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ		ΦΟΡΟΣ	
1 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 10% (για εισοδήματα εταιρειών και για άλλα εισοδήματα εταιρειών πλοιοδιαχειριστής)					
2 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών διεθνών δραστηριοτήτων και για εταιρείες πλοιοδιαχειριστές που επέλεξαν τον συντελεστή αυτό)					
3 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 25% (για οργανισμούς δημοσίου δικαίου)					
4 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 5% (για εισοδήματα πέραν του ενός (1) εκατομμυρίου λιρών)					
5 ΣΥΝΟΛΟ					
4.5 ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ					
1 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (είτε αυτή έχει γίνει από το Τ.Ε.Π. είτε από εσάς)		2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ			
2 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ					
3 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ					
4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ					
4.6 ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ					
4.7 1 ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ		2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5%			

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ		Το μέρος αυτό δεν συμπληρώνεται από εταιρείες θρησικών δραστηριοτήτων που επέλεξαν να φορολογηθούν με συντελεστή 4,25%					
5.1 - ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
5.1.1 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ 20%							
		1997	1998	1999	2000	2001	2002
1	ΠΟΥ ΑΝΦΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ						
2	ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2003						
3	ΑΡΧΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΥ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΕΙ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ						
4	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ 2004						
5	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ						
5.2 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ							ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ
5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ			ΚΕΡΔΟΣ €	ΖΗΜΙΑ €			
1	ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ (ΜΕΡΟΣ 2.2.38)						
2	ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ						
3	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ						
4	ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ						
5	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ						
6	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ 2004						
7	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ 2003						
8	ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Η ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					@ -15%	
9	ΑΜΥΝΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) (Σημειώστε Υ όπου εφαρμόζεται)			ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ			
1	Α/Α	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ Κατέχετε πέραν το 1% του μετοχικού κεφαλαίου;	ΕΡΓΑΣΙΕΣ - Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες	€	σ		
	1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ				
	2	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ				
	3	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ				
	4	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ				
2	ΣΥΝΟΛΟ						
3	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ						
4	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ					@ -15%	
5	ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ						
6	ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.2.3 ΤΟΚΟΙ			ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ			
1	ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ						
2	ΠΟΥ ΝΟΟΥΝΤΑΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ ΣΕ ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ						
3	ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ						
4	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ					@ -10%	
5	ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ/ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ					@ -3%	
6	ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ						
7	ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.2.4 ΕΝΟΙΚΙΑ (πριν την αφαίρεση οποιονδήποτε εξόδων και κεφαλαιοχικών εκπτώσεων)			ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ			
1	ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ						
2	ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ						
3	ΣΥΝΟΛΟ						
4	25% ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΩΣ ΕΞΟΔΑ						
5	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ					@ 3%	
6	ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ						
7	ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.2.5 ΚΕΡΔΗ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ			ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ			
1	ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ					@ 3%	
2	ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ					@ 3%	
3	ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ						
4	ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΠ (προσθαφαιρέστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς)							

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΘΩΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ			
ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Η ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ		ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ	
ΟΝΟΜΑ	Α.Φ.Τ	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	ΤΟΚΟΥΣ
1			
2			
3			

(Να επισυναφθούν τα ανάλογα πιστοποιητικά)

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο / η με Α.Φ.Τ. Διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη Δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με:

 τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο τους εξελεγχένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελεγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείαςΥΠΟΓΡΑΦΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

Εγώ ο / η με Α.Φ.Τ. Εμείς οι συνεταιριχοί στον οικο
Εμείς οι διευθυντές στην εταιρείαΕλεγκτής / ες της Εταιρείας με Α.Φ.Τ.

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου * βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι:

1. Τα Μέρη 2.1 (Ισολογισμός), 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) και οι σημειώσεις του Μέρους 2.3 που αναφέρονται σε αυτά στην παρούσα Δήλωση συνάδουν με τους

 μη εξελεγχένους εξελεγχένους

λογαριασμούς της εταιρείας κατά την

HH	MM	EEEE
----	----	------

2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οδδήποτε περιέχεται στο ΜΕΡΟΣ 4 (Προσδιορισμός Εταιρικού Φόρου) και ΜΕΡΟΣ 5 (Προσδιορισμός Αμυντικής Εισφοράς) εκτός του κέρβους / ζημιάς που μεταφέρεται από το λογαριασμό αποτελεσμάτων έχει ελεγχθεί δυνάτως

Επιφύλαξη

.....

.....

3. Η γνώμη μου ως ελεγκτή στην έκθεσή μου επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε V στο κατάλληλο κουτί)

Α) Χωρίς επιφύλαξη – Δεν διαφώνησα με τους λογαριασμούς Β) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δεν διαφώνησα με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις Γ) Με επιφύλαξη – Υπήρξαν διαφάνειες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρεάζουν τους λογαριασμούς Δ) Δυσμενής – Υπήρξαν διαφάνειες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς Ε) Αρνήση γνώμης – Δεν μπόρεσα να εκφράσω άποψη Ζ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγχμένοι

Σε περίπτωση που έχετε σημειώσει το Β, Γ, Δ ή Ε να επισυναψείτε αντίγραφο της έκθεσης

ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 9 - ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΠΟΙΝΕΣ

Σύμφωνα με τον περί Βεβαίωσης και Εισπράξεως Φόρων Νόμο Αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε

1. άρνηση, παράλειψη ή αμέλεια συμμόρφωσης στην υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος μέσα στην προθεσμία που καθορίζει η νομοθεσία, θεωρείται αδίκημα και σε περίπτωση καταδίκης, επιβάλλεται πρόστιμο μέχρι δέκα (10) Άλρες για κάθε μέρα κατά την οποία συνεχίζεται η άρνηση, παράλειψη, ή αμέλεια, η φυλάκιση μέχρι έξι (6) μήνες ή και οι δύο ποινές μαζί, δηλαδή πρόστιμο και φυλάκιση (άρθρο 50).

2. καθυστέρηση στην υποβολή της συμπληρωμένης Δήλωσης Εισοδήματος, είναι ατία για επιβολή πρόσθετης επιβάρυνσης καθώς και τόκους πάνω στο φόρο που πηδανών να σας επιβληθεί (άρθρα 38 και 39). Σε περίπτωση επιστροφής φόρου ο τόκος επί του επιστρεφτέου ποσού θα είναι μειωμένος (άρθρο 35).

3. υποβολή ανακριβούς δήλωσης αναφορικά με το εισόδημα που αποκτήθηκε, ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που δικαιούνται καθώς και η παροχή βοήθειας σε οποιοδήποτε πρόσωπο για υποβολή ψευδούς δήλωσης αναφορικά με κάποιο στοιχείο, θεωρούνται αδικήματα και σε περίπτωση καταδίκης επιβάλλονται ποινές (άρθρο 49).

4. η συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος είναι υποχρεωτική για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της (άρθρο 5(1)). Σε περίπτωση που η Δήλωση δεν έχει παραληφθεί μπορεί να εξασφαλιστεί είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε να ζητηθεί προσωπικά από το Τμήμα Εσωτερικών Προσόδων.

5. η τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και η εκδότηση τιμολογίων και αποδείξεων είναι υποχρεωτική (άρθρο 30(1)).