



**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 ΠΡΟΣΩΔΩΝ

Αρ. Δεσμίδας

ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2004

Αρ. Καταχώρισης

Σύμφωνα με τον περί Βεβαίωσης 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 Προσώπων.

2. Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην Ε.Πρ.4 ΕΙΔ (2004), να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.192 (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 Προσώπων

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ						
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. ΕΓΤΡΑΦΗΣ			
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 / Δελτίου Εγγραφής Αλλοδαπού και 5   Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)	
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ						
ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ	ΚΑΤ <sup>2</sup>	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2004	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2003	
An ο χώρος δεν είναι αρκίτος να επαναφθάσει (επιχωρησι) κατάσταση						
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Σύνολο						
1. Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να δώσουν ανάλυση ανά κατηγορία μετοχών.						
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% ΠΑ ΤΑ ΕΤΗ 2003, 2004 ΚΑΙ 2005.						
2. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΛΕΞΕ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ 2003 ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΜΕ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ 4,25% ΠΑ ΤΑ ΕΤΗ 2003, 2004 ΚΑΙ 2005.						
3. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ						
Α) ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟ (ΑΡΘΡΟ 19)						
Η						
Β) ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ.						
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:						
2. ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΚΑΙ ΕΧΕΤΕ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ, ΕΠΙΛΕΞΤΕ ΝΑ ΕΧΕΤΕ ΤΗΝ ΙΔΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΜΕΤΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΠΩΣ ΟΙ ΚΑΤΟΙΚΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ.						
An 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:						
2. ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ:						
3. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ:						

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 2 - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		2004 ΕΚΥΠ				2003 ΕΚΥΠ
2.1	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημείωση				
Α. Πάγια στοιχεία		Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία	
I	Όλα πάγια στοιχεία					
II	Ενομήματα πάγια στοιχεία					
	1. Ακίνητη ιδιοκτησία	2.3.1				
	2. Άλλα ενομήματα πάγια					
III	Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2				
	1. Μερidia 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. Αποθεμάτια		2.3.3 και 2.3.9			
	2. Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμάτων		2.3.3 και 2.3.9			
II	Απαιτήσεις		Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
	1. Πελάτες (Εμπορικοί Χρεώστες)					
	2. Πρόνοια για επισφαλείς χρεώσεις					
	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. Μερidia 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	Παθητές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		± Εντός 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 ασφαλίσεις	2.3.6 και 2.3.7				
	10. Λοιπές προβλέψεις					
	11. Λογαριασμοί τάξεως (οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενα εισόδημα)					
Δ	Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)					
E	Ίδια κεφάλαια				± 2004	± 2003
I	Εκδομένο κεφάλαιο					
II	Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί					
III	Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					
IV	Διαφορά από έκδοση μετοχών «πέρα το άρτο»					
V	Αποθεματικό αναπροσαρμογής					
VI	Αποθεματικά					
	1. Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιοδήποτε 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 παραρτηματος 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 / Ζημιά στην ανάλογη γραμμή (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)									
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)									
6	Τόκοι Εισπρακτέοι									
7	Ενοίκια	1	Μικτά	2	Έξοδα υποστατικών	3	Αποσβέσεις	2.3.10		
	2004									
	2003									
8	Εισοδήμα 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)									
13	Έξοδα	1	Διανομής	2	Διοχείρησης			ΣΤΗΛΗ 1 + 2		
14	Προσωπικού				2.3.12					
15	Διακίνησης εσωτερικού									
16	Διακίνησης εξωτερικού									
17	Οχημάτων									
18	Συντήρησης και επιδιορθώσεων									
19	Ενοικίων									
20	Δωρεών και συνδρομιών									
21	Ψυχολογίας οποιουδήποτε είδους									
22	Αποσβέσεων									
23	Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγорικά									
24	Άλλα									
25	Επισηφλών χρεωστών - ειδική πρόβλεψη									
					Χρέωση					
					(Πίστωση)					
26	Επισηφλών χρεωστών - γενική πρόβλεψη									
					Χρέωση					
					(Πίστωση)					
27	Άλλα έξοδα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)									
28	Κέρδος / Ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση παγίου ενεργητικού									
29	Κέρδος / Ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών									
30	Χρηματοοικονομικά έξοδα									
31	Τραπεζικά έξοδα									
	Τόκοι	1	Τρεχούμενου	2	Δανείων	3	Ενοικιαγοράς	4	Χρεογράφων	
	2004									
	2003									
					5	Άλλοι				
	Συναλλαγματική διαφορά				1	πάγια που δεν δικαιούνται Κεφ. Εκπ.	2	πάγια που δικαιούνται Κεφ. Εκπ.	3	τρέχουσας φύσης συναλλαγές
32	Μη πραγματοποιηθείσα									
33	Πραγματοποιηθείσα									
34	Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.32)									
35	Φόροι και εισφορές επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών									
36	Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων φόρων εξωτερικού και αναβαλλόμενης φορολογίας)									
37	Κέρδος / ζημιά έτους (Προσθαφαιρέσατε γραμμές 2.2.33 έως 2.2.35)									
38	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία									
39	Κέρδος / ζημιά μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.36 μείον 2.2.37)									
	Διανομή Κερδών και Ζημιών Έτους						±	2004	±	2003
40	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρώτα				2.3.14					
41	Μεταφορά σε κεφαλαιολογικό αποθεματικό									
42	Μεταφορά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων									
43	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά									
44	Κέρδος / ζημιά έτους (προσθαφαιρέσατε 2.2.39 μέχρι 2.2.42)									

Α.Φ.Τ:

2.3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ (Οι σημειώσεις 1 μέχρι 5, 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 Ν όπου εφαρμόζεται		
<b>2.3.1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)</b>				
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	2004	2003	
	2 προσθήκες			
	3 αφαιρέσεις			
	4 στο τέλος του έτους			
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων			
6 Τίτλοι Ιδιοκτησίας	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	
<b>2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΓΕΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>				
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	2004	2003	
	2 προσθήκες			
	3 αφαιρέσεις			
	4 στο τέλος του έτους			
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων			
6 Τίτλοι Ιδιοκτησίας	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	
<b>2.3.3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ</b>				
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 Εξόσωση <input type="checkbox"/> Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξόσωση <input type="checkbox"/> Μειοσταθμικό Κόστος <input type="checkbox"/> Άλλη			
3	Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους 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	
<b>2.3.4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΆΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))</b>				
	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 <sup>(9)</sup> (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
<b>2.3.5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ</b>				
	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 <sup>(9)</sup> (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

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 <sup>(8)</sup>					
4 Τελικά υπόλοιπα έτους					
5 Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων					
6 Όλες οι χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράια 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 <sup>(8)</sup>					
5 Τελικά υπόλοιπα έτους					
6 Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων					
7 Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράια 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 κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.					
2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ					
	2004			2003	
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Ετοίμα προϊόντα		
1 Αρχικά αποθέματα					
2 Αγορές έτους					
3 Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)					
4 Υπεργαίες					
5 Έξοδα χρηματοδότησης					
6 Αποσβέσεις					
7 Άλλα					
8 Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση					
9 Τελικά αποθέματα έτους					
10 Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Ετοίμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων					
2.3.10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Ή ΑΛΛΗ ΔΕΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ					
ΑΡ. ΕΓΤΡΑΦΗΣ	ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΕΜΒΑΔΟΝ (Τ.Μ.)	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΧΟΡΗΓΗΚΑΝ
2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ					
ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ	Α.Φ.Τ.	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ

Α.Φ.Τ:

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ					
	2004			2003	
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο	
<sup>1</sup> Μισθοί Διευθυντών					
<sup>2</sup> Άλλοι Μισθοί					
<sup>3</sup> Οφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδώρηματος και εισφορών στα ταμεία αδείων)					
<sup>4</sup> Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας					
<sup>5</sup> Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας					
<sup>6</sup> Εισφορές εργοδότη στο Ταμείο Κοινωνικής Συνοχής					
<sup>7</sup> Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευτικά κ.λ.π.)					
<sup>8</sup> Πληρωμές κατά την απυπρέσηση					
<sup>9</sup> Άλλα					
<sup>10</sup> Ός ο λογαριασμός αποτελεσμάτων					
<sup>11</sup> Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία					
<sup>12</sup> Ποσά που περιλαμβάνονται στα 1 - 3 πιο πάνω και δεν περιλαμβάνονται σε δήλωση εργοδότη στη Δημοκρατία					
<sup>13</sup> Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ.λ.π. που δεν αντανάκλαται πιο πάνω:				<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
<sup>14</sup> 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	
<sup>15</sup> 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.					
<b>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</b>					
ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΕΠ		
<sup>1</sup> ΓΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΑΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%		%			
<sup>2</sup> ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΠΑΡΟΧΗ ΤΑΙΝΙΩΝ ΚΑΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 5%		%			
<sup>3</sup> ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%		%			
<b>2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ</b>					
ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ	2004		2003		
	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	
		ΜΙΚΤΟ		ΜΙΚΤΟ	
<sup>1</sup> ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2004	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2003	
<sup>2</sup> ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2004	ΠΡΙΝ 2003	.../.../2003	
<sup>3</sup> ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ		.../.../2004		.../.../2003	
<sup>4</sup> ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ		.../.../2004		.../.../2003	
<sup>5</sup> ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2004 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ		.../.../2004		.../.../2003	
<sup>6</sup> ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΙ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ					
<b>2.3.15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ:</b> <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
ΑΝ ΕΧΕΤΕ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙ ΝΑΙ, ΑΠΑΝΤΗΣΤΕ ΚΑΙ ΣΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ.					
<sup>1</sup> 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
<sup>2</sup> 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					
<sup>3</sup> ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΤΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ Η ΤΑ ΕΝΤΥΠΑ ΓΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΑ ΕΡΓΑ, ΕΡΓΟΛΑΒΙΕΣ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΟ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΠΟΥ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΣΑΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ (Ε.Π.Ρ.4-ΕΡΓ) ΚΑΙ ΑΠΟΣΤΕΙΛΑΤΕ ΤΑ ΜΑΖΙ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΣΑΣ.					
<b>2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ</b>					
Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται:					
<sup>1</sup> ΔΙΠΛΟΥΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	<input type="checkbox"/>	<sup>2</sup> ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ)	<input type="checkbox"/>	<sup>3</sup> ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ	<input type="checkbox"/>
		ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ	<input type="checkbox"/>	<sup>4</sup> ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (ΡΟΣ)	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<sup>5</sup> ΑΛΛΟ	<input type="checkbox"/>
				ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	
<b>2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ</b>					
			2004	2003	
<sup>1</sup> ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.					
<sup>2</sup> ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΚΥΡΙΑΚΕΣ ΛΙΡΕΣ:					
			€1 ΚΥΠ =	€1 ΚΥΠ =	

Α.Φ.Τ.

<b>ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ</b>		
1	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.3.33)	
	<b>ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Α)</b>
	<b>ΓΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΜΕΙΩΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β)</b>
2	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
3	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	
4	ΕΙΣΩΔΗΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ (Α) / ΑΦΑΙΡΕΣΗ (Β)	
5	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΦΗΜΗΣ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α) / ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ (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 Η ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
	<b>ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ</b>	
8	ΕΙΣΠΡΑΞΗ (Α) / ΑΥΞΗΣΗ ΣΕ ΟΦΕΙΛΗ (Α) / ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Η ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
9	ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΓΙΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΝΗΚΟΥΝ 31/12	
10	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
11	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΕΠΙΒΑΛΛΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ	
	<b>ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ</b>	
12	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	
13	50% ΤΩΝ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΤΟΚΩΝ	
14	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ Η ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	
15	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) / ΕΞΟΔΑ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ ΟΙΚΟΔΟΜΗ	
16	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ 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	
	<b>ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ</b>	
21	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙ	
22	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕΝ ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΚΕΦ. ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	
23	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	
24	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΣΙΑ ΑΓΟΡΕΜΑΤΩΝ	
25	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Η ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ	
26	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	
27	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 14	
28	ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ	
29	ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
30	ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ	
31	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΥΝΟΧΗΣ)	
32	ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ	
	<b>ΑΛΛΑ</b>	
33		
34		
35		
36	ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	
37	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (α)	



Α.Φ.Τ:

<b>ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ</b>					
<b>4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ</b>	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 συγκεντρωμένων.				
	ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ		ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ	
		<b>A</b> ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1 (Γ)	<b>B</b> ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ 4.1.(Α)	±	
	1 ΕΜΠΟΡΙΑ				
	2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ				
	3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ				
	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)				
<b>4.2 ΖΗΜΙΕΣ</b>					
	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 ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΑΠΟ	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Ε	
	1:				
	2:				
	3:				
	ΣΥΝΟΛΟ				
	ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Ε	
	1:				
	2:				
	3:				
	ΣΥΝΟΛΟ				
<b>4.3 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ</b>	ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ				
	ΆΛΛΑ				
<b>4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ</b>	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 πλοιοδιαχειριστής 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)				
	6 ΣΥΝΟΛΟ				
<b>4.5 ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ</b>					
	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				
<b>4.6 ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ</b>					
<b>4.7</b>	1 ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5%			

Α.Φ.Τ.:

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ		Το μέρος αυτό δεν συμπληρώνεται από εταιρείες διεθνών δραστηριοτήτων που επέλεξαν να φορολογηθούν με συντελεστή 4,25%				
<b>5.1 - ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>						
<b>5.1.1 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ 20%</b>						
	1997	1998	1999	2000	2001	2002
1	ΠΟΥ ΛΗΦΘΗΚΑΝ 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					
<b>5.2 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ</b>						ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ
<b>5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ</b>						ΚΕΡΔΟΣ Ε
1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ (ΜΕΡΟΣ 2.2.3B)						ΖΗΜΙΑ Ε
2 ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ 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						
<b>5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)</b>						ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ
(Σημειώστε Υ όπου εφαρμόζεται)						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	ε	α	
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						
<b>5.2.3 ΤΟΚΟΙ</b>						ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ
1 ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ						ΕΙΣΟΔΗΜΑ
2 ΠΟΥ ΝΟΟΥΝΤΑΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΙΟΙ 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						
<b>5.2.4 ΕΝΟΙΚΙΑ</b> (πριν την αφαίρεση οποιονδήποτε εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων)						ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ
1 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ						ΕΙΣΟΔΗΜΑ
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						
<b>5.2.5 ΚΕΡΔΗ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ</b>						ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ
1 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ						@ 3%
2 ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ						@ 3%
3 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ						
4 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
<b>5.3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΠ</b> (προσθαφαιρέστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς)						

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΘΩΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ		(Να επισυναφθούν τα ανάλογα πιστοποιητικά)	
ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Η ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ		ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ	
1	ΟΝΟΜΑ	2	Α.Φ.Τ.
3	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	4	ΤΟΚΟΥΣ

### 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 εξελεγμένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας

ΥΠΟΓΡΑΦΗ  ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

### ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

Εγώ ο/η  με Α.Φ.Τ.

Εμείς οι συνεταιίροι στον οικο

Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία

Ελεγκτής / 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 εξελεγμένους  εξελεγμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την


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

**Επιφύλαξη**

.....

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

A) Χωρίς επιφύλαξη – Δεν διαφώνισα με τους λογαριασμούς

B) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δεν διαφώνισα 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) Άρνηση γνώμης – Δεν μπόρεσα να εκφράσω άποψη

Ζ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγμένοι

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:

- 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) λίρες για κάθε μέρα κατά την οποία συνεχίζεται η άρνηση, παράλειψη, ή αμέλεια, ή φυλάκιση μέχρι έξι μηνών ή και οι δύο ποινές μαζί, δηλαδή πρόστιμο και φυλάκιση (άρθρο 50).
- καθυστέρηση στην υποβολή της συμπληρωμένης Δήλωσης Εισοδήματος, είναι ατία για επιβολή πρόσθετης επιβάρυνσης καθώς και τόκου πάνω στο φόρο που πηδαν να σας επιβληθεί (άρθρα 38 και 39). Σε περίπτωση επιστροφής φόρου ο τόκος επί του επιστρεφτέου ποσού θα είναι μειωμένος (άρθρο 35).
- υποβολή ανακριβούς δήλωσης αναφορικά με το εισόδημα που αποκτήθηκε, ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που διεκδικούνται καθώς και η παροχή βοήθειας σε οποιοδήποτε πρόσωπο για υποβολή ψεύδους δήλωσης αναφορικά με κάποιο στοιχείο, θεωρούνται αδικήματα και σε περίπτωση καταδίκης επιβάλλονται ποινές (άρθρα 49).
- η συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος είναι υποχρεωτική για όσους έχουν φορολογητέο εισόδημα. Σε περίπτωση προσαγωγής στο Δικαστήριο, το γεγονός ότι δεν έχει αποσταλεί η Δήλωση, δεν αποτελεί υπεράσπιση για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της (άρθρο 5(1)). Σε περίπτωση που η Δήλωση δεν έχει παραληφθεί μπορεί να εξαφραλισθεί είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε να ζητηθεί προσωπικά από το Τμήμα Εσωτερικών Προσέδων.
- η τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και η έκδοση ημερολογίων και αποδείξεων είναι υποχρεωτική (άρθρο 30(1)).