

Αριθμός 578

Ο ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΤΩΝ ΦΟΡΩΝ ΝΟΜΟΣ

Γνωστοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 5(4)(α)

Ο Διευθυντής του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων, σύμφωνα με το άρθρο 5(4)(α) του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως των Φόρων Νόμου, Νόμος 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, με την παρούσα γνωστοποιεί τον εγκεκριμένο Τύπο του εντύπου Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας-(Έντυπο Ε. Πρ. 4) 2005, το οποίο πρέπει να υποβληθεί μέχρι τις 30 Απριλίου 2006 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2006 για τα εισοδήματα των εταιρειών για το φορολογικό έτος 2005.

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΔΩΝ

ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2005

Αρ. Δεσμίδας

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 2005 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδημά 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 2006 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου, 2006. 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 Προσώδων.
2. Αν υπάρχει αλλαγή / διάρρηση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην Ε.Πρ.4 ΕΙΔ (2005), 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 Προσώδων

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. ΕΠΤΡΑΦΗΣ		
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 Αλλοδατού και 5 Άλλος ορανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)					
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ					
ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ ¹	ΚΑΤ ²	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31 / 12 / 2005	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31 / 12 / 2004
Αν ο χώρος δεν είναι αρκετός να επισυνανθεί ξεχωριστή κατάσταση					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Σύνολο					
1. Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στα ΧΑΚ να δώσουν ανάλυση 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 ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ					
Α) ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟ (ΑΡΘΡΟ 19) <input type="checkbox"/> ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					
Η Β) ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ; <input type="checkbox"/> ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑ					
1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ					
1. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2005 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, ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ 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					

(Έντυπο Ε.Πρ.4) 2005

ΜΕΡΟΣ 2 - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
Αν είστε ασφαλιστική ή χρηματοπιστωτική εταιρεία αντικαταστήστε τον ισολογισμό στο Μέρος 2.1, τον λογαριασμό αποτελεσμάτων στο Μέρος 2.2 και τις σημειώσεις στο Μέρος 2.3.3 και 2.3.9, όπου τούτες δεν εφαρμόζονται, με τις πληροφορίες των εντύπων Ε.Πρ.4 ΤΡΑΠ ή Ε.Πρ.4 ΑΣΦ αντίστοιχα.						
2.1	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημείωση	2005 ΕΚΥΠ			2004 ΕΚΥΠ
			Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία
A. Πάγια στοιχεία						
I Άλλα 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 Μερidia σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
2 Συμμετοχές						
3 Λοιπά τίτλοι με χαρακτηρισμό παγίων 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						
1 Πελάτες (Εμπορικοί χρεώστες)						
2 Πρόνοια για επισφαλείς 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 τόξεως (Προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα)						
III Κινητές αξίες 2.3.2						
1 Μερidia σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
2 Λοιπές κινητές αξίες						
IV Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο						
1 Μετρητά στο ταμείο						
2 Μετρητά στην τράπεζα						
Γ. Πιστωτές: 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 στα 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 τόξεως (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 «επέρ το άρτιο»						
V Αποθεματικά 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						
VII Συναλλαγματική Διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παρρηχημένου εξωτερικού						
ΣΤ. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)						

2.2 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					ΣΗΜ.	±	2005	±	2004		
1	Κύκλος Εργασιών (μετά από εκπτώσεις)				+		+				
2	Προμήθειες				-		-				
3	Κόστος Πωλήσεων				-	2.3.9	-				
4	Μικτό Κέρδος ή Ζημιά (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)										
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)				+		+				
6	Τόκοι Εισπρακτέα				+		+				
7	Ενόκια	1	Μικτά	2	Εξόδα υποστατικών	3	Αποσβέσεις	2.3.10			
	2005	+		-							
	2004	+		-							
8	Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας				+		+				
9	Μερίδιο 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 εξωτερικού				-		-				
15	Διακίνησης εξωτερικού				-		-				
16	Οχημάτων				-		-				
17	Συντήρησης και επιδιορθώσεων				-		-				
18	Ενοικίων				-		-				
19	Δωρεών και συνδρομών				-		-				
20	Ψυχωνίας οποιοδήποτε είδους				-		-				
21	Αποσβέσεων				-		-				
22	Λογιστικά, ηλεκτρικά και ψηφιακά				-		-				
23	Άλλα				-		-				
24	Επιβαλόντων χρεωστών - ειδική πρόβλεψη				Χρέωση (Πίστωση)		+	+			
25	Επιβαλόντων χρεωστών - γενική πρόβλεψη				Χρέωση (Πίστωση)		+	+			
26	Άλλα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)				-		-				
27	Κέρδος / Ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού										
28	Κέρδος / Ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών										
29	Εξόδα έρευνας και ανάπτυξης										
	Χρηματοπιστωτικά έξοδα										
30	Τραπεζικά έξοδα				-		-				
31	Τόκοι:	1	Τρεχούμενου	2	Δανείων	3	Ενοικιαγός	4	Χρεογράφων	5	Άλλοι
	2005										
	2004										
	Συναλλαγματική διαφορά				1 πέρα που δεν δικαιούται Κεφ. Εκπ.	2 πέρα που δικαιούται Κεφ. Εκπ.	3 τρέχουσας φάσης συναλλαγής				
32	Μη πραγματοποιηθείσα										
33	Πραγματοποιηθείσα										
34	Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.33)										
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 2.2.34 μέχρι 2.2.36)										
38	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία										
39	Κέρδος / Ζημιά μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.37 πλέον / μείον 2.2.38)										
	Διανομή κερδών και ζημιών										
40	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα				2.3.14		±	2005	±	2004	
41	Μεταφορά σε κεφαλαιουχικό αποθεματικό										
42	Μεταφορά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων										
43	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά										
44	Κέρδος / Ζημιά έτους (προσθαφαιρέσατε 2.2.40 μέχρι 2.2.43)										

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 √ 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	2005	2004			
	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			
2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ						
Κόστος	1 στην αρχή του έτους	2005	2004			
	2 προσθήκες					
	3 αφαιρέσεις					
	4 στο τέλος του έτους					
5 Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων					
6 Τίτλοι Ιδιοκτησίας:	Υπάρχουν μετοχές εταις 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"/> Μεσοσταθμικό Κόστος	<input type="checkbox"/> Άλλη			
3	Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρός πραγματοποιήσιμης 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 ΑΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))						
		2005	2004			
		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 ⁽⁸⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)				
	5	Τελικό υπόλοιπο έτους				
	6	Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον 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						
		2005	2004			
		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 ⁽⁸⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)				
	5	Τελικό υπόλοιπο έτους				
	6	Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον 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	

2.3.6 ΑΛΛΟΙ ΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ					
Εκτός από υπόλοιπα Διευθυντών και Μετόχων, Κοινωνικών Ασφαλιστών και ΦΠΑ)	2005		2004		
	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), ενεργητικά (Πι) ή παθητικά (Χρ) της εταιρείας ¹⁰					
⁴ Τελικό υπόλοιπο έτους					
⁵ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στον 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 (ΑΡΘΡΟ 39)					
	2005		2004		
	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), ενεργητικά (Πι) ή παθητικά (Χρ) της εταιρείας ¹⁰					
⁵ Τελικό υπόλοιπο έτους					
⁶ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στον 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					
	HH	MM	ΕΕΕΕ	μέχρι	
				HH	
				MM	
				ΕΕΕΕ	
Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη το κέρδος πρέπει να καταμετράται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.					
2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ					
	2005		2004		
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Ετοιμα προϊόντα		
¹ Αρχικά αποθέματα					
² Αγορές έτους					
³ Εργατικά (όπως στα Μέρη 2.3.12)					
⁴ Υπεργολαβίες					
⁵ Έξοδα 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 ΠΑΡΑΧΟΡΗΓΗΚΑΝ
2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ					
1	2	3	4	5	6
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	ΕΙΣΙΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ				
	2005			2004
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο
¹ Μισθοί Διευθυντών				
² Άλλοι Μισθοί				
³ Ωφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος και εισφορών στο ταμείο αδείων)				
⁴ Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας				
⁵ Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας				
⁶ Εισφορές εργοδότη στο Ταμείο Κοινωνικής Συνοχής				
⁷ Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευικά κ.λ.π.)				
⁸ Πληρωμές κατά την απηρέτηση				
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 ανακαλούνται 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)2002				
ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΕΠ	
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	2005		2004	
	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ
				ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ
				ΜΙΚΤΟ
¹ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003/...../2005		ΠΡΙΝ 2003
² ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ	/...../2005	/...../2004
³ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ	/...../2005	/...../2004
⁴ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ	/...../2005	/...../2004
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 ΤΗΣ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 90%, ΤΗΝ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 50% (ΟΠΩΣ ΠΕΡΙΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ 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 ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΟ ΟΙΚΟΓΕΩΝ ΠΟΥ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΣΑΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ (Ε.Πρ.4-ΕΡΓ) ΚΑΙ ΑΠΟΣΤΕΙΛΑΤΕ ΤΑ ΜΑΖΙ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΣΑΣ.				
2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ				
Σημειώστε '1' όπου εφαρμόζεται				
1. ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ) ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ	3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ	4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS)	5. ΆΛΛΟ
				ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ				
		2005	2004	
¹ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.				
² ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΚΥΠΡΙΑΚΕΣ ΛΙΡΕΣ.		€1 ΚΥΠ =	€1 ΚΥΠ =	

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		
1	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.2.34)	
	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	
	ΓΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
2	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
3	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΛΕΙΩΝ	
4	ΕΙΣΩΤΙΚΗ 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) ΓΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Η ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	
8	ΕΙΣΠΡΑΞΗ (Α) / ΑΥΞΗΣΗ ΣΕ ΟΦΕΙΛΗ (Α) / ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΩΝ Η ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΕΥΡΕΣΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	
9	ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΓΙΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΛΗΓΟΥΝ 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	
	ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ	
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 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 ΠΑΡΑ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕΝ ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΚΕΦ. ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	
23	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΔΟΣΤΕΣ	
24	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΒΕΜΑΤΩΝ	
25	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Η ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ	
26	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	
27	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΛΙΠΟΥΝ 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	
	ΆΛΛΑ	
33		
34		
35		
36	ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	
37	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (€)	

ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ

4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ		Το σύνολο της στήλης Γ πιο κάτω πρέπει να ισούται με το κέρδος / ζήμια σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφαίρεση ζημιών προηγούμενων ετών και εκχώρηση ζημιών συγκαταστήτων.			
ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ				ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ
	Α	Β	Γ	Δ	
	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1 (Γ)	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ 4.1 (Α)			
1 ΕΜΠΟΡΙΑ					
2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ					
3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ					
4 ΤΟΚΟΙ - ΜΕΙΩΝ 50%				+	
5 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ					
6 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ					
7 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
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					
5 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 πλοιοδιαχείρισης)					
2 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών διεθνών δραστηριοτήτων και για εταιρείες πλοιοδιαχείρισης που επέλεξαν τον συντελεστή αυτό)					
3 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 25% (για οργανισμούς δημοσίου δικαίου)					
4 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		
3 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ					
4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ					
5 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%			

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ		Το μέρος αυτό δεν συμπληρώνεται από εταιρείες θιζών 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 ΛΗΦΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ						
2	ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΩΘΗΚΑΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2004						
3	ΑΡΧΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΥ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΕΠΑΝΕΚΔΩΘΕΙ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ						
4	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΩΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ 2005						
5	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ						
5.1.2 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ				ΚΕΡΑΟΣ Ε	ΖΗΜΙΑ Ε		
1	ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ (ΜΕΡΟΣ 2.2.39)						
2	ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ						
3	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΓΙΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΣΘΕΜΑΤΙΚΑ						
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 ΕΚΔΩΘΕΙ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ 2005						
7	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΩΘΕΙ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ 2004						
8	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΩΘΕΙ ΤΟ 2005 ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ 2003						
5.2 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ						ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ	
5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ							
1	ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Ή ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					@ 15%	
2	ΑΜΥΝΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ						
5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)							
(Σημειώστε "όπου εφαρμόζεται)							
1	Α/Α	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ. Κατέχετε πέραν του 1% του μετοχικού κεφαλαίου;	ΕΡΓΑΣΙΕΣ. Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ		
		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	€	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						@ 18%
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 οποιωνδήποτε εφόρων και κεφαλαιουχικών 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)							

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΘΑΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ

(Να επισυνάψουν τα ανάλογα πιστοποιητικά)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Η ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ		ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ	
1	2	3	4
ΟΝΟΜΑ	Α.Φ.Τ.	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	ΤΟΚΟΥΣ
1			
2			
3			

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 συνέταιροι στον οίκο _____

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 συντάδουν με τους

 μη εξελεγμένους εξελεγμένους

λογαριασμούς της εταιρείας κατά την

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

2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οπδήποτε 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 έκθεσή μου επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε ✓ στο κατάλληλο κούτι)

- A) Χωρίς επιφύλαξη – Δεν διαφώνησα / διαφώνησα με τους λογαριασμούς.....
- B) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δεν διαφώνησα / διαφώνησα με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις.....
- Γ) Με επιφύλαξη – Υπήρξαν διαφωνίες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρεάζουν τους λογαριασμούς.....
- Δ) Αυσμηνής – Υπήρξαν διαφωνίες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς.....
- Ε) Άρνηση γνώμης – Δεν μπόρεσα / μπορέσαμε να εκφράσουμε / εκφράσουμε άποψη.....
- ΣΤ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγμένοι.....

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

ΥΠΟΓΡΑΦΗ _____ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ _____

ΜΕΡΟΣ 9 - ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΠΟΙΝΕΣ

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως 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 δώδεκα (12) μήνες ή και οι δύο ποινές μαζί, δηλαδή πρόστιμο και φυλάκιση (άρθρο 50).
- Καθυστερήση στην υποβολή της συμπληρωμένης Δήλωσης Εισοδήματος, είναι επίσης για επιβολή πρόσθετης επιβάρυνσης καθώς και τόκου πάνω στον φόρο που πηδανών να σας επιβληθεί (άρθρα 38 και 39). Σε περίπτωση επιστροφής φόρου ο τόκος επί του επιστρεπτέου ποσού θα είναι μειωμένος (άρθρο 35).
- Υποβολή ανακριβούς δήλωσης αναφορικά με το εισόδημα που αποκτήθηκε, ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που δικαιούται καθώς και η παροχή βοήθειας σε οποιοδήποτε πρόσωπο για υποβολή ψευδούς 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 εξασφαλισθεί είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε να ζητηθεί προσωπικά από το Τμήμα Εσωτερικών Προσόδων.
- Η τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και η έκδοση τιμολογίων και σποδίζεων είναι υποχρεωτική (άρθρα 30(1)).

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ - ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ

Αρ. Δεσφίδας

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2005

Αρ. Καταχώρισης

Α.Φ.Τ.	Φορολογικό Έτος
Ημερομηνία Έκδοσης	Επαρχιακό Γραφείο
Ως ο Εκπρόσωπος της	

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλείστε να συμπληρώσετε τη Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας για το έτος 2005, (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2004 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία του εισοδήματος της Εταιρείας 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 2006 ή σε περίπτωση υποβολής εξελεγχμένων λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2006.

2. Προς ευρεία ενημέρωση και άμεση χρήση από όλες τις εταιρείες, το έντυπο Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2004, έχει δημοσιευθεί στην επίσημη εφημερίδα της Δημοκρατίας με αριθμό 3950 και ημερομηνία 4 Φεβρουαρίου 2005 (Κ.Δ.Π. 52/2005). Επίσης μπορείτε να προμηθευτείτε τη Δήλωση από την ιστοσελίδα της υπηρεσίας TAXISnet <http://taxisnet.mof.gov.cy>.

3. Η παρούσα Είδοποίηση Υποβολής Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας, στην περίπτωση έντυπης υποβολής, πρέπει να επισυναφθεί στη Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας 2005.

4. Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην παρούσα Είδοποίηση να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162 (2004).

Γ. ΠΟΥΦΟΣ

Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 – ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)
Α ΕΠΩΝΥΜΙΑ	<input style="width: 95%;" type="text"/>	
Β ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ <input style="width: 95%;" type="text"/>	
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ <input style="width: 45%;" type="text"/>	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ <input style="width: 20%;" type="text"/>
	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ <input style="width: 45%;" type="text"/>	
Γ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ <input style="width: 95%;" type="text"/>	
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ <input style="width: 45%;" type="text"/>	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ <input style="width: 20%;" type="text"/>
	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ <input style="width: 45%;" type="text"/>	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟΥ <input style="width: 95%;" type="text"/>		
Δ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ <input style="width: 95%;" type="text"/>	
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ <input style="width: 45%;" type="text"/>	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ <input style="width: 20%;" type="text"/>
	ΤΑΧ. ΘΥΡΙΑΔΑ <input style="width: 45%;" type="text"/>	
ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ <input style="width: 45%;" type="text"/>		
Ε ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ	<input style="width: 20%;" type="text"/> <input style="width: 70%;" type="text"/>	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ <input style="width: 95%;" type="text"/>		

ΜΕΡΟΣ 2 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ

Α ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ			
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ <input style="width: 95%;" type="text"/>	ΑΦΤ	<input style="width: 95%;" type="text"/>
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ <input style="width: 95%;" type="text"/>
Β ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ			
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ <input style="width: 95%;" type="text"/>	ΑΦΤ	<input style="width: 95%;" type="text"/>
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ <input style="width: 95%;" type="text"/>
Γ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΗ / ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΥ			
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ <input style="width: 95%;" type="text"/>	ΑΦΤ	<input style="width: 95%;" type="text"/>
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ <input style="width: 95%;" type="text"/>