

Αριθμός 58

Ο ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΦΟΡΩΝ ΝΟΜΟΣ

Γνωστοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 5(4)

Ο Διευθυντής του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων, σύμφωνα με το άρθρο 5(4) του περί Βεβαίωσης και Εισπράξεως Φόρων Νόμου Ν. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, με την παρούσα γνωστοποιεί τον εγκεκριμένο Τύπο του εντύπου Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας – (Έντυπο Ε. Πρ. 4) 2007 για εισοδήματα εταιρειών για το φορολογικό έτος 2007.

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΔΩΝ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2007

Αρ. Δεσφίδας

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 2007 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.gr> είτε σε έντυπη μορφή συμπληρωμένη και υπογραμμένη, το αργότερο μέχρι τις 30 Απριλίου 2008 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου, 2008. 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 (2007), να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162 (2007).

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 Χ στο κατάλληλο τετράγωνο, 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 / 2007 | ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31 / 12 / 2006 |
| Αν ο χώρος δεν είναι αρκετός να επισυναφθεί ξεχωριστή κατάσταση | | | | | |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| 7 | | | | | |
| Σύνολο | | | | | |
| 1. Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να δίδουν ανάληψη 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 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ | | | | | |
| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ | | | | | |
| Α) ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟ (ΑΡΘΡΟ 19) <input type="checkbox"/> ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | | | | | |
| (να επισυναφθεί η Βεβαίωση Καθεστώτος Πλοιοδιαχειριστή (Έντυπο Μ.Σ.53) του Τμήματος Εμπορικής Ναυτιλίας) | | | | | |
| 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 31/12/2007 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 ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΟΤΙΚΗ 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 | | | | | |
| 4 ΕΙΣΤΕ ΠΛΟΙΟΚΤΗΤΡΙΑ. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ | | | | | |

(Έντυπο Ε.Πρ.4) 2007

| 2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | | 2007 ΕΚΥΠ | | | | 2006 ΕΚΥΠ |
|-------------------|---|---------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------|
| Α. Πάγια Στοιχεία | | Κόστος | Επανεκτίμηση | Απόσβεση / Απομείωση | Καθαρή αξία | |
| I | Όλα πάγια στοιχεία | | | | | |
| II | Ενομόματα πάγια στοιχεία | | | | | |
| 1 | Ακίνητη Ιδιοκτησία 2.3.1 | | | | | |
| 2 | Άλλα ενομόματα πάγια | | | | | |
| III | Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία 2.3.2 | | | | | |
| 1 | Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | | | |
| 2 | Συμμετοχές | | | | | |
| 3 | Λοιποί τίτλοι με χαρακτηρισμό πάγιων στοιχείων | | | | | |
| IV | Άλλα πάγια στοιχεία επενδυτικού χαρακτήρα | | | | | |
| B. | Άλλα στοιχεία ενεργητικού: Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα | | | | | |
| I | 1. Αποθεμιά 2.3.3 και 2.3.9 | | | | | |
| 2. | Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμιάων 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 τόξεως (Προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα) | | | | | |
| III | Κινητές αξίες 2.3.2 | | | | | |
| 1 | Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | | | |
| 2 | Λοιπές κινητές αξίες | | | | | |
| IV | Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο | | | | | |
| 1 | Μερίδια στο ταμείο | | | | | |
| 2 | Μερίδια 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 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 τόξεως (Οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενο εισόδημα) | | | | | |
| Δ. | Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό) | | | | | |
| E. | Τόξα κεφάλαια | | | | ± 2007 | ± 2006 |
| I | Εκδομένο κεφάλαιο | | | | | |
| II | Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί | | | | | |
| III | Τόξες μετοχές ή ίδια μερίδια | | | | | |
| IV | Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άρτιο» | | | | | |
| V | Αποθεματικό αναπροσαρμογής | | | | | |
| VI | Αποθεματικά | | | | | |
| 1 | Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιονδήποτε νόμο | | | | | |
| 2 | Αποθεματικά για τόξες μετοχές ή ίδια μερίδια | | | | | |
| 3 | Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό | | | | | |
| 4 | Λοιπά αποθεματικά | | | | | |
| 5 | Λογαριασμός αποϊελαμάτων | | | | | |
| 6 | Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων 2.3.17 | | | | | |
| VII | Συναλλαγματική διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παρρηχματισ εξωτερικού | | | | | |
| ΣΤ. | Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό) | | | | | |

| 2.2 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | | | ΣΗΜ. | 6 | 2007 | ± | 7 | 2008 | |
|-------------------------------|---|---|------------|---|--|------------------------------------|------------------------------|-------------|------------|------|-------|
| 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 Εισπρακτικά (Μικτά) | | | | + | | | + | | | |
| 6 | Τόκοι Εισπρακτικοί | | | | + | | | + | | | |
| 7 | Ενοίκια | 1 | Μικτά | 2 | Έξοδα υποστατικών | 3 | Αποσβέσεις | 2.3.10 | | | |
| | 2007 | + | | - | | - | | | | | |
| | 2008 | + | | - | | - | | | | | |
| 8 | Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας | | | | + | | | + | | | |
| 9 | Μερίδια κέρδους / Ζημιά 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 | Δανομής | 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 συνδρομών | - | | - | | | | - | | | |
| 20 | Ψυχαγωγίας οποιοδήποτε είδους | - | | - | | | | - | | | |
| 21 | Αποσβέσεων | - | | - | | | | - | | | |
| 22 | Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγορικά | - | | - | | | | - | | | |
| 23 | Άλλα | - | | - | | | | - | | | |
| 24 | Επίσφαλν χρεωστών - ειδική πρόβλεψη | | | | Χρέωση | | | | | | |
| | | | | | (Πίστωση) | + | | + | | | |
| 25 | Επίσφαλν 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 | Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | | | | | | | | | | |
| | Χρηματοπιστωτικά έξοδα | | | | | | | | | | |
| 30 | Τραπεζικά έξοδα | | | | | | | | | | |
| 31 | Τόκοι | 1 | Τρεχομένου | 2 | Δανείων | 3 | Ενοικιαγοράς | 4 | Χρεογράφων | 5 | Άλλοι |
| | 2007 | | | | | | | | | | |
| | 2008 | | | | | | | | | | |
| | Συναλλαγματική διαφορά | | | | 1 πάγια που δεν δικαιούνται Κεφ. Εκπι. | 2 πάγια που δικαιούνται Κεφ. Εκπι. | 3 τρέχουσας φύσης συναλλαγές | | | | |
| 32 | Μη πραγματοποιηθείσα | | | | | | | | | | |
| 33 | Πραγματοποιηθείσα | | | | | | | | | | |
| 34 | Καθαρά κέρδος / Ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.33) | | | | | | | | | | |
| 35 | Φόροι και εισφορές επί των αποειλεσμάτων 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 | | | | ± | 2007 | ± | 2008 | | | |
| 40 | Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα | | | | 2.3.14 | | | | | | |
| 41 | Μεταφορά σε κεφαλαιουχικό αποθεματικό | | | | | | | | | | |
| 42 | Μεταφορά στο λογαριασμό αποειλεσμάτων | | | | | | | | | | |
| 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 ΙΔΙΟΚΤΗΤΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ) | | | | | |
| Κόστος | 1 στην αρχή του έτους | 2007 | 2006 | | |
| | 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 | 2007 | 2006 | | |
| | 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 | | |
| 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"/> Τέλευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή | | |
| | | <input type="checkbox"/> Μεσοσταθμικό Κόστος | <input type="checkbox"/> Άλλη | | |
| 3 | Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρές πραγματοποιήσιμες αξίες. | <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(Β)-(Δ)) | | | | | |
| | | 2007 | | 2006 | |
| | | 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 (Πλ) της εταιρείας | | | | |
| 4 | Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πλ) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁹⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού) | | | | |
| 5 | Τελικό υπόλοιπο έτους | | | | |
| 6 | Τόκο εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποειλεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις | | | | |
| 7 | Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράσα 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 | | | | | |
| | | 2007 | | 2006 | |
| | | 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 (Πλ) της εταιρείας | | | | |
| 4 | Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πλ) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁹⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού) | | | | |
| 5 | Τελικό υπόλοιπο έτους | | | | |
| 6 | Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποειλεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις | | | | |
| 7 | Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράσα 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) | 2007 | | 2006 | | |
| | 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) 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) | | | | | |
| | 2007 | | 2006 | | |
| | 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) 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 κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς. | | | | | |
| 2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ | | | | | |
| | 2007 | | 2006 | | |
| | Υλικά | Εργασία υπό εκτέλεση | Έσομα προϊόντα | | |
| ¹ Αρχικά αποθέματα | | | | | |
| ² Αγορές έτους | | | | | |
| ³ Εργασικά (όπως στο Μέρος 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 / Έσομα 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 |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ | Α.Φ.Τ. | ΚΕΡΑΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων | ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΑΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπτώσεις και εξαιρωτική πρόθεση ή απαίτηση | ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ | ΕΙΣΟΔΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |

| 2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | | 2007 | | 2006 | |
|---|--|--|--------------------------|---|--|
| | | Κόστος Πωλήσεων | Διανομής | Διαχείρισης | Σύνολο |
| 1 | Μισθοί Διευθυντών | | | | |
| 2 | Άλλοι Μισθοί | | | | |
| 3 | Φορέλια και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος και εισφορών στο ταμείο αδειών) | | | | |
| 4 | Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Πρόνοιας | | | | |
| 5 | Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Πρόνοιας | | | | |
| 6 | Εισφορά εργοδότη στο Ταμείο Κοινωνικής Συνοχής | | | | |
| 7 | Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευικά κ.λπ.) | | | | |
| 8 | Πληρωμές κατά την απηρέτηση | | | | |
| 9 | Άλλα | | | | |
| 10 | Ός ο λογαριασμός αποείλεσμάτων | | | | |
| 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.λπ. που δεν αναγκάζονται πιο πάνω; | | | <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ | |
| 14 | Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει το ωφέλημα αυτό 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 Κ.ΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10% | | | | |
| 2 | ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΓΙΑ ΠΡΟΒΟΛΗ ΤΑΙΝΙΩΝ Κ.ΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 5% | | | | |
| 3 | ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΟΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) - ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10% | | | | |
| 2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ | | | | | |
| ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ Η ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ | | 2007 | | 2006 | |
| | | ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ | ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ | ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ | ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ |
| 1 | ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ | ΠΡΙΝ 2003 | /2007 | ΠΡΙΝ 2003 | /2006 |
| 2 | ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ | | /2007 | | /2006 |
| 3 | ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ | | /2007 | | /2006 |
| 4 | ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ | | /2007 | | /2006 |
| 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 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 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 ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ 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 ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ | | | | | |
| Σημειώστε ή όπου εφαρμόζεται | | | | | |
| 1. ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ) | <input type="checkbox"/> | 2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ) ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ | <input type="checkbox"/> | 3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ | <input type="checkbox"/> |
| | | | | 3.1 ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ | <input type="checkbox"/> |
| | | | | 4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (ΡΟΣ) | <input type="checkbox"/> |
| | | | | 5. ΑΛΛΟ | <input type="checkbox"/> ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ _____ |
| 2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ | | | | | |
| 1. ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. | | 2007 | | 2006 | |
| 2. ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΚΥΠΡΙΑΚΕΣ ΔΙΡΕΣ. | | €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 | ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Α) | ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΜΕΙΩΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) |
| ΓΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | |
| 2 | ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | |
| 3 | ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΓΓΡΑΦΤΕΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ | |
| 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 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 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 ΠΑΓΙΑ ΠΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕΝ ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΚΕΦ. ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ | |
| 23 | ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ | |
| 24 | ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΦΕΜΑΤΩΝ | |
| 25 | ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Η ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ | |
| 26 | ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ | |
| 27 | ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΛΗΓΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 14 | |
| 28 | ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ | |
| 29 | ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ | |
| 30 | ΨΥΧΑΓΟΓΙΑΣ | |
| 31 | ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΥΝΟΧΗΣ) | |
| 32 | ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ | |
| ΑΛΛΑ | | |
| 33 | | |
| 34 | | |
| 35 | | |
| 36 | ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ | |
| 37 | ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (€) | |

| ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ | | | | | |
|---|--|---|--|------------------------------------|---|
| 4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ | | Το σύνολο της στήλης Γ στα κάτω πρέπει να ισούται με το κέρδος / ζημία σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφαίρεση ζημιών προηγούμενων ετών και εκχώρηση ζημιών ανηλεημένων. | | | |
| ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | | ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ | | ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ 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 ΠΡΗΓΟΥΜΕΝΑ 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 ΕΚΧΩΡΘΕΙ 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 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ | | ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ | | | |
| | | ΆΛΛΑ | | | |
| 4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ | | ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ | | ΦΟΡΟΣ | |
| 1. ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 10% (για εισοδήματα εταιρειών και για άλλα εισοδήματα εταιρειών πλοιοδιαχείρισης) | | | | | |
| 2. ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών 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 ΖΩΗΣ | | 2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5% | | | |

| ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ | | | | | | |
|--|--|--|--|-----------------|-----------------|------------------|
| 5.1 - ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | | | | | | |
| 5.1.1 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ 20% | | | | | | |
| | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 |
| 1 | ΠΟΥ ΛΗΦΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ | | | | | |
| 2 | ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2006 | | | | | |
| 3 | ΑΡΧΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΥ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΕΙ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ | | | | | |
| 4 | ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ 2007 | | | | | |
| 5 | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗ ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ | | | | | |
| 5.1.2 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ | | | | ΚΕΡΔΟΣ € | ΖΗΜΙΑ € | |
| 1 | ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ (ΜΕΡΟΣ 2.2.34) ΜΕΙΟΝ ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ | | | | - | - |
| 2 | ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΠΡΟΣ ΑΠΟΣΘΕΜΑΤΙΚΑ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΝΟΜΟ | | | | - | - |
| 3 | ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ | | | | - | - |
| 4 | ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΣΘΕΜΑΤΙΚΑ | | | | - | - |
| 5 | ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ | | | | - | - |
| 6 | ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ | | | | - | - |
| 7 | ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ | | | | - | - |
| 8 | ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ | | | | - | - |
| 9 | ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ | | | | - | - |
| 5.2 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ | | | | | | ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ |
| 5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ | | | | | | |
| 1 | ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Η ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | | | | | @ 15% |
| 2 | ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ | | | | | - |
| 5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) | | | | | | |
| (Σημειώστε V όπου εφαρμόζεται) | | | | | | |
| 1 | Α/Α | ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ. Κατέχει πέραν του 1% του μετοχικού κεφαλαίου; | ΕΡΓΑΣΙΕΣ. Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες | ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ | ΕΙΣΟΔΗΜΑ | |
| | | | | € | 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 | | | | | - |
| 5.2.3 ΤΟΚΟΙ | | | | | | |
| 1 | ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ | | | | ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ | ΕΙΣΟΔΗΜΑ |
| 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 εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων) | | | | | | |
| 1 | ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ | | | | ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ | 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 | | | | | - |
| 5.2.5 ΚΕΡΔΗ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ | | | | | | |
| 1 | ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ | | | | ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ | ΕΙΣΟΔΗΜΑ |
| 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 (προσθαφαίρεστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς) | | | | | | |

| 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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: | |
| <input type="checkbox"/> | τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο, |
| <input type="checkbox"/> | τους εξελεγχένους 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 συντάκτοι στον όλο | _____ με Α.Φ.Τ. _____ |
| Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία | _____ με Α.Φ.Τ. _____ |
| Ελεγκτής / ες της Εταιρείας | _____ με Α.Φ.Τ. _____ |
| Έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι: | |
| 1. Τα Μέρη 2.1 (Πολογισμός), 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) και οι σημειώσεις του Μέρους 2.3 που αναφέρονται σε αυτά στην παρούσα Δήλωση συνάδουν με τους | |
| <input type="checkbox"/> | μη εξελεγχένους |
| <input type="checkbox"/> | εξελεγχένους |
| λογαριασμούς της εταιρείας κατά την _____ | |
| 2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οιδητοίστε 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 δυνάμει | |
| <u>Επιφύλαξη</u> (Δηλώνετε το όνομα του ελεγκτή των οικονομικών καταστάσεων αν διαφέρει από τον ελεγκτή που ετοιμάζει ή/και υποβάλλει τη δήλωση αυτή) | |
| 3. Η γνώμη μου ελεγκτή στην έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε γ στο κατάλληλο κουτί) | |
| A) Χωρίς επιφύλαξη – Δεν διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς..... | _____ |
| B) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δεν διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις..... | _____ |
| Γ) Με επιφύλαξη – Υπήρξαν διαφωνίες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... | _____ |
| Δ) Δυσμενής – Υπήρξαν διαφωνίες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... | _____ |
| E) Άρνηση γνώμης – Δεν μπόρεσα / μπορέσαμε να εκφράσω / εκφράσουμε άποψη..... | _____ |
| ΣΤ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγχμένοι..... | _____ |
| 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 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) 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(1)). | |
| 2. καθυστέρηση στην υποβολή της δήλωσης αντικειμένου του φόρου ή κατάστασης υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση €30 (άρθρο 50(4)). | |
| 3. καθυστέρηση στην υποβολή δήλωσης αντικειμένου του φόρου ή και καταβολής του οφειλόμενου φόρου, υπόκειται σε πρόσθετο φόρο προς 5% επί του οφειλόμενου φόρου αν σε χρονικό διάστημα τριάντα ημερών δεν υπάρξει συμμόρφωση (άρθρο 50 (4)). | |
| 4. 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 ψευδούς δήλωσης αναφορικά με κάποιο στοιχείο, θεωρούνται αδικήματα και σε περίπτωση καταδίκης επιβάλλονται ποινές (άρθρο 49). | |
| 5. 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 Εισοδήματα, δεν αποτελεί υπεράσπιση για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της (άρθρο 5(1)). | |
| 6. η τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και η έκδοση τιμολογίων και αποδείξεων είναι υποχρεωτική (άρθρο 30(1)). | |